

# 资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

---

广东新劲刚新材料科技股份有限公司  
容诚专字[2021]510Z0011 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>                                               | <u>页码</u> |
|-----------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 1         | 报告正文                                                     | 1-2       |
| 2         | 附件：广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2020<br>年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况<br>汇总表 | 3-4       |

## 关于广东新劲刚新材料科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2021]510Z0011 号

广东新劲刚新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了广东新劲刚新材料科技股份有限公司（以下简称新劲刚）2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 3 月 8 日出具了容诚审字[2021]510Z0019 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）的要求及深圳证券交易所《创业板上市公司业务办理指南第 2 号——定期报告披露相关事宜》的规定，新劲刚管理层编制了后附的广东新劲刚科技股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是新劲刚管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计新劲刚 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对新劲刚实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解新劲刚的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供新劲刚年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为广东新劲刚新材料科技股份有限公司容诚专字[2021]510Z0011号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021年3月8日

附件：

## 广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制人：广东新劲刚新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

| 非经营性资金占用     | 资金占用方名称        | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020 年期初占用资金余额 | 2020 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020 年度占用资金的利息 | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质       |
|--------------|----------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|--------|------------|
| 现大股东及其附属企业   | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 小计           | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 前大股东及其附属企业   | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 小计           | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 总计           | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 其它关联资金往来     | 资金往来方名称        | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020 年期初往来资金余额 | 2020 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2020 年度往来资金的利息 | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质       |
| 大股东及其附属企业    | 佛山市润棋投资有限公司    | 控股股东控制的其他公司   | 其他应收款       | -              | 106,800,000.00        | -              | 54,468,000.00   | 52,332,000.00  | 重大资产重组 | 经营性往来（注 1） |
| 大股东及其附属企业    | 广东新劲刚金刚石工具有限公司 | 控股股东控制的其他公司   | 其他应收款       | -              | 152,233,420.66        | -              | 130,332,877.18  | 21,900,543.48  | 重大资产出售 | 经营性往来（注 2） |
| 子公司及其附属企业    | 佛山市康泰威新材料有限公司  | 上市公司的全资子公司    | 其他应收款       | 17,865,499.33  | 6,653,255.78          | -              | 714,443.91      | 23,804,311.20  | -      | 非经营性往来     |
| 子公司及其附属企业    | 佛山市康泰威光电科技有限公司 | 上市公司的全资孙公司    | 其他应收款       | 9,225,203.86   | 1,687,539.67          | -              | 3,077,970.90    | 7,834,772.63   | -      | 非经营性往来     |
| 关联自然人及其控制的法人 | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 其他关联人及其附属企业  | -              | -             | -           | -              | -                     | -              | -               | -              | -      | -          |
| 总计           | -              | -             | -           | 27,090,703.19  | 267,374,216.11        | -              | 188,593,291.99  | 105,871,627.31 | -      | -          |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注 1：公司于 2020 年 12 月 31 日召开了 2020 年第六次临时股东大会，审议通过了重大资产出售议案，同意公司将持有广东新劲刚金刚石工具有限公司的 100% 股权以 10,680.00 万元出售给佛山市润棋投资有限公司，本次出售广东新劲刚金刚石工具有限公司 100% 股权构成重大资产重组，重组步骤为将超硬业务资产包下沉至广东新劲刚金刚石工具有限公司和广东新劲刚金刚石工具有限公司股权出售。超硬业务资产包包括公司持有与超硬业务相关的经营性资产以及与该类经营性资产相关的债权债务、全资子公司三河市科大博德粉末有限公司 100% 股权、全资子公司新劲刚（香港）有限公司 100% 股权。根据公司与交易对方签订的《出售协议》及其补充协议，佛山市润棋投资有限公司支付股权转让款安排如下：第一期支付 5,446.80 万元，自标的公司工商变更登记完成之日起 15 个工作日内支付；第二期支付 5,233.20 万元，自第一期最后支付日起第 12 个月的最后一日前（含当日）支付。双方已于 2020 年 12 月 31 日签订了《资产交割协议》，公司已收到佛山润棋投资有限公司支付的第一期交易价款 5,446.80 万元，并完成相关工商变更登记手续，公司失去对广东新劲刚金刚石工具有限公司的控制权，故从 2020 年 12 月 31 日起广东新劲刚金刚石工具有限公司不再纳入合并范围。截至 2020 年 12 月 31 日，第二期款项 5,233.20 万元尚未支付。

注 2：根据 2020 年 9 月 18 日公司与广东新劲刚金刚石工具有限公司签订的《业务整合协议》，公司将超硬业务资产包下沉至广东新劲刚金刚石工具有限公司，广东新劲刚金刚石工具有限公司工具需支付对应净资产的转让价款。截至 2020 年 9 月 30 日，超硬资产包的净资产为 125,995,802.96 元，经协商一致，广东新劲刚金刚石工具有限公司将向公司支付转让价款 125,995,802.96 元。广东新劲刚金刚石工具有限公司的支付转让价款安排如下：第一期支付 7,000 万元，在协议签订并生效之日起 10 个工作日内支付；第二期支付 3,000 万元，在协议签订并生效后之日起 15 个工作日内支付；第三期支付剩余转让价款，在协议签订并生效后之日起 12 个月内支付。截至 2020 年 12 月 31 日，剩余的转让价款 21,900,543.48 元尚未支付。根据重大资产重组签署的《出售协议》，本次交易完成后，如广东新劲刚金刚石工具有限公司未能如期向公司支付剩余转让价款，佛山市润棋投资有限公司及其实际控制人王刚将为广东新劲刚金刚石工具有限公司未能向公司支付的款项承担连带责任。