

关于科达制造股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项说明

中喜专审 2024Z00122 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



关于科达制造股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项说明

中喜专审2024Z00122号

科达制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了科达制造股份有限公司（以下简称贵公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并于2024年3月25日出具了中喜财审2024S00292号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）的要求，贵公司编制了后附的2023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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2023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。除了对贵公司实施于2023年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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2023年度贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十五日

附表

关于科达制造股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实	广东宏宇集团有	控股股东、实	应收账款	3,409.14	1,674.50		3,824.06	1,259.59	贷款	经营性往

实际控制人及其附属企业	限公司	实际控制人的附属企业								来
	广东宏宇集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	61.84	114.93		176.77		采购款	经营性往来
	广东宏宇集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.09	120.00		20.00	107.09	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽科达投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	37,750.00	7,530.00		5,730.00	39,550.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳科达洁能燃气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,548.00	1,180.00		500.00	24,228.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏科行环保股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,049.05	2,300.97			18,350.02	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	Keda (Ghana) Ceramics Company Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,589.75		941.56	657.64	14,873.67	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	Keda Zambia Ceramics Company Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,505.50		807.04	563.68	12,748.86	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市科达装备制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,555.01	4,398.46		590.23	11,363.24	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	信成国际（香港）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,500.00	16,800.00		20,500.00	7,800.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子	Keda Ceramics International	子公司及其控	其他应收	7,642.25		493.20	344.48	7,790.97	往来款	非经营性

公司及其附属企业	Company Limited	制的法人	款							往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市科达陶瓷技术有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,503.41	3,493.52		2,986.65	2,010.27	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽科达华东新能源汽车旅行服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	605.19		5.19	800.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽科达新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,997.00	1.40		8,998.40		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建科达新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,228.79	10,003.94		16,232.74		往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	Keda Turkey Makine Ticaret Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款		160.60			160.60	往来款	非经营性往来
	韶关市科达机械制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,560.75		2,560.42	0.33	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	151,546.84	50,944.27	2,241.80	63,690.27	141,042.65	/	/