

关于金发科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）0500260号





## 关于金发科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2025)0500260号

金发科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了金发科技股份有限公司(以下简称“金发科技”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是金发科技公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计金发科技股份有限公司2024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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解金发科技公司2024年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供金发科技股份有限公司2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

吴梓豪



中国注册会计师:

赵亮



中国·武汉

二〇二五年四月十八日



附表



上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：金发科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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										非经营性占用
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
总计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
	成都金发科技新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,907.36	12,038.39	-	23,030.26	14,915.49	往来款	非经营性往来
	成都金发科技孵化器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,770.08	5,821.62	-	-	37,591.70	往来款	非经营性往来
	广东金发科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	105,647.43	72,173.15	130.01	65,987.30	111,963.28	往来款	非经营性往来
	广东金发医疗科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.02	-	-	-	0.02	往来款	非经营性往来
	广州金发碳纤维新材料发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	29,275.26	1,297.27	-	26,809.56	3,762.97	往来款	非经营性往来
	广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,214.59	21.30	-	16.88	1,219.02	往来款	非经营性往来
	海南金发科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,236.28	55,381.44	-	47,989.85	29,627.88	往来款	非经营性往来
	海南金发新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,000.00	-	3,000.00	-	往来款	非经营性往来
	金发环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	578.49	7,035.50	-	7,613.99	-	往来款	非经营性往来
	广州金发绿可木塑科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,511.16	-	-	-	2,511.16	往来款	非经营性往来
	江苏金发再生资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	295.00	11,403.65	-	11,403.65	295.00	往来款	非经营性往来
	KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (VI ETNAM) COMPANY LIMITED	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,125.37	8,045.30	432.18	105.08	10,497.78	往来款	非经营性往来



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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁金发科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,343.17	241,200.06	5,131.07	101,200.00	155,474.29	往来款	非经营性往来
	Kingfa Science & Technology (USA), INC	子公司及其控制的法人	其他应收款	584.10	-	-	-	584.10	往来款	非经营性往来
	宁波金发新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	131,857.11	191,161.30	3,380.42	160,511.02	165,887.80	往来款	非经营性往来
	宁波万华石化投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,002.74	71.77	-	0.12	15,074.39	往来款	非经营性往来
	宁波银商投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,529.62	-	-	-	32,529.62	往来款	非经营性往来
	清远美今新材料科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,707.54	62,041.74	-	69,749.28	-	往来款	非经营性往来
	上海金发科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	38,777.04	122,725.86	-	161,502.90	-	往来款	非经营性往来
	香港金发发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,706.75	20,100.00	-	37,806.75	-	往来款	非经营性往来
	珠海金发生物材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	97,129.53	26,301.04	1,321.07	76,880.52	47,871.13	往来款	非经营性往来
	珠海万通特种工程塑料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,480.64	244,940.92	26.94	251,448.50	-	往来款	非经营性往来
	KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	子公司及其控制的法人	其他应收款	171.05	6.86	-	14.11	163.79	往来款	非经营性往来
	Kingfa Science & Technology (India) Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款	502.77	2.86	-	5.08	500.55	往来款	非经营性往来
	广州金发科技孵化器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,142.09	-	1,142.09	-	往来款	非经营性往来
	广东金发复合材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	600.00	-	600.00	-	往来款	非经营性往来
	广州金发科技孵化器有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,142.09	-	1,142.09	-	往来款	非经营性往来
	广州金发溯源新材料发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1.00	-	1.00	-	往来款	非经营性往来
	国高材高分子材料产业创新中心有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	8,952.97	1,702.03	10,655.00	-	往来款	非经营性往来
	江苏金发科技新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	164,405.14	-	164,405.14	-	往来款	非经营性往来
	四川金发科技发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	4,156.09	-	4,156.09	-	往来款	非经营性往来
	天津金发新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	61,391.48	156.27	61,547.75	-	往来款	非经营性往来
武汉金发科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	19,780.66	-	19,780.66	-	往来款	非经营性往来	
珠海金发供应链管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	22,866.90	-	19,752.50	3,114.40	往来款	非经营性往来	
珠海金发物业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	500.00	-	500.00	-	往来款	非经营性往来	
关联自然人				-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-		
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	1,398.49	11,774.53	-	9,715.35	3,457.67	销售货物	经营性往来
	四川东材科技集团股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	178.71	1,827.35	-	1,942.70	63.36	销售货物	经营性往来
	高金富恒集团有限公司	董监高附属企业	应收账款	0.05	7.77	-	3.23	4.59	商务收入	经营性往来
	北京高盟新材料股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	-	0.39	-	0.32	0.07	商务收入	经营性往来
	长沙高鑫房地产开发有限公司	董监高附属企业	应收账款	1.58	-	-	1.34	0.24	销售货物	经营性往来



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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	广东粤商高新科技股份有限公司	联营企业	应收账款	-	1.25	-	1.25	-	商务收入	经营性往来
	宁波威家山化工码头有限公司	联营企业	应收账款	-	392.23	-	392.23	-	提供劳务	经营性往来
	重庆高金实业股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	-	5.36	-	5.36	-	销售货物	经营性往来
	广州维科通信科技有限公司	董监高附属企业	应收账款	-	2.76	-	2.76	-	租赁服务	经营性往来
	广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	-	0.84	-	0.84	-	销售货物	经营性往来
	北京高盟新材料股份有限公司	董监高附属企业	其他应收款	0.05	5.03	-	3.39	1.69	房租	经营性往来
	宁波亚沛斯化学科技有限公司	合营企业	其他应收款	2.61	9.28	-	9.14	2.75	水费	经营性往来
	广东粤商高新科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	23.40	68.66	-	87.08	4.98	房租、水电费、工程管理服务费	经营性往来
	高金富恒集团有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-	193.20	-	193.20	-	房租、水电费	经营性往来
	高金技术产业集团有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-	22.90	-	22.90	-	房租、水电费	经营性往来
	广州诚信创业投资有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-	33.69	-	33.69	-	房租、水电费	经营性往来
	广州华南新材料创新园有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-	33.55	-	33.55	-	房租、水电费	经营性往来
	广州维科通信科技有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-	0.12	-	0.12	-	房租	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	应收款项融资	-	8.02	-	5.70	2.32	销售货物	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	应收票据	2,798.11	11,032.06	-	6,737.46	7,092.72	销售货物	经营性往来
	四川东材科技集团股份有限公司	董监高附属企业	应收款项融资	-	112.73	-	105.42	7.31	销售货物	经营性往来
	四川东材科技集团股份有限公司	董监高附属企业	应收票据	222.39	1,717.73	-	1,940.12	-	销售货物	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	预付款项	-	1.66	-	-	1.66	采购材料	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	其他非流动资产	126.45	-	-	126.45	-	采购设备	经营性往来
	宁波亚沛斯化学科技有限公司	合营企业	预付款项	3,494.66	27,610.46	-	23,220.12	7,885.00	采购材料	经营性往来
宁波威家山化工码头有限公司	联营企业	预付款项	288.98	1,500.00	-	1,788.98	-	采购材料	经营性往来	
总计	—	—	—	588,888.60	1,426,070.01	12,279.98	1,375,129.88	652,108.71	—	—

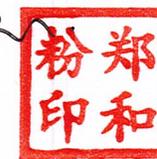
公司负责人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；接受企业委托，提供财务审计、税务咨询、税务代理及其他会计服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

## 说明

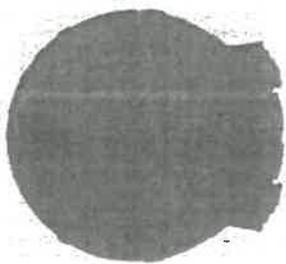
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

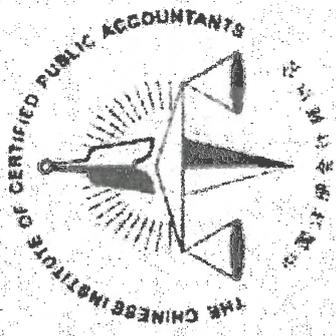
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	吴特秀
Full name	吴特秀
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-11-22
Date of birth	1989-11-22
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	445281198911226775
Identity card No.	445281198911226775



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴特秀: 420100050243

证书编号: 420100050243  
No of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 07 21  
Date of issuance

年 月 日  
y m d



姓名	赵亮
Full name	赵亮
性别	男
Sex	男
出生日期	1984-10-14
Date of birth	1984-10-14
工作单位	中研众环会计师事务所
Working unit	(中研众环会计师事务所) 广东分所
身份证号码	420104198410144310
Identity card No.	420104198410144310



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420100050549  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 19 日  
Date of Issuance /y /m /d



赵亮 420100050549

年 /y 月 /m 日 /d