

山西科新发展股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

德皓核字[2025]00000936 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京25D6FUWJHL



山西科新发展股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2024 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山西科新发展股份有限公司 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	3-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2025]00000936 号

山西科新发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西科新发展股份有限公司（以下简称科新发展）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 28 日签发了德皓审字[2025]00001451 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就科新发展编制的 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（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是科新发展管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计科新发展 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对科新发



事务
05
专

展实施 2024 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。为了更好地理解科新发展 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山西科新发展股份有限公司 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

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

陈勇
中国注册会计师
陈勇

陈勇

中国注册会计师：

卓丽婷
中国注册会计师
卓丽婷

卓丽婷

二〇二五年四月二十八日



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

单位：万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2024 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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业	无									非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2024 年年初往来资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
大股东及其附属企业	无									经营性往来
上市公司及其附属企业	山西金正光学科技有限公司	子公司	其他应收款	2,786.84				2,786.84	往来款	非经营性往来
	深圳市前海山水天鹤信息科技有限公司	子公司	其他应收款	13,920.54	3,948.65		2,376.44	15,492.75	往来款	非经营性往来



山西金正光学科技有限公司



	太原天龙恒顺贸易有限公司	子公司	其他应收款	955.85	461.60		316.62	1,100.83	租赁及物业费	经营性往来
	太原天龙恒顺贸易有限公司	子公司	应收账款		400.82			400.82	租赁及物业费	经营性往来
	深圳提达装饰工程有限公司	子公司	其他应收款		11,462.65		11,416.40	46.25	往来款	非经营性往来
	深圳市融庄商业发展有限公司	子公司	其他应收款	113.20				113.20	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市卓弘实业发展有限公司	直接或者间接持有公司5%以上股份的自然人亲属控制的其他企业	应收账款	6.60	14.54		21.14		装修工程款	经营性往来
总计				17,783.03	16,288.26		14,130.60	19,940.69		



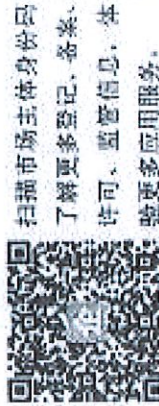


营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京恒鼎国际会计师事务所（普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150 万元

成立日期 2008 年 12 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区卓成门外大街 31 号 5 层 519A

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、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为 2028 年 11 月 01 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 12 月 18 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：北京德信国际会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：杨雄
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区西四环南路首汇广场10号楼



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010041
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
批准执业日期：2022年8月4日



说明

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

《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。

- 1、《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。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、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》。

证书序号：0020297

发证机关：北京市财政局
2024年7月12日

中华人民共和国财政部制