

# 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

---

康达新材料（集团）股份有限公司

容诚专字[2023]210Z0090 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 关于康达新材料（集团）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[2023]210Z0090 号

康达新材料（集团）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康达新材料（集团）股份有限公司（以下简称康达新材公司）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 13 日出具了容诚审字[2023]210Z0036 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，康达新材公司管理层编制了后附的康达新材料（集团）股份有限公司 2022 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、完整是康达新材公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计康达新材公司 2022 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。除了对康达新材公司实施 2022 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。为了更好地理解康达新材公司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。

本专项说明仅供康达新材公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：康达新材料（集团）股份有限公司 2022 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，为康达新材公司容诚专字[2023]210Z0090 号专项报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王传文

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张伟

中国·北京

2023 年 4 月 13 日

## 康达新材料（集团）股份有限公司

### 2022 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：康达新材料（集团）股份有限公司

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	2022 年初 占用资金 余额	2022 年度 占用累计发 生金额(不 含利息)	2022 年 度占用 资金的 利息(如 有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 年末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业								-		
<b>小计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控 制人及其附属企业								-		
<b>小计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属 企业								-		
<b>小计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-		
<b>总计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-		
<b>其他关联资金往来</b>	<b>资金往来方名称</b>	<b>往来方与上 市公司的关 联关系</b>	<b>上市公司核 算的会计科 目</b>	<b>2022 年初 往来资金 余额</b>	<b>2022 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)</b>	<b>2022 年 度往来 资金的 利息(如 有)</b>	<b>2022 年度 偿还累计 发生金额</b>	<b>2022 年末往 来资金余额</b>	<b>往来形成原因</b>	<b>往来性质</b>
控股股东、实际控制人 及其附属企业	天津唐控科创集团有限公司	控股股东附 属企业	其他应收款		1,815.00		363.00	1,452.00	股权收购	非经营性往 来
	中晟（深圳）金融服务集团有限 公司	控股股东附 属企业	应收账款	1.30			0.86	0.44	提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	上海康厦科技有限公司	上市公司全 资孙公司	其他应收款	120.00	530.00			650.00	关联方借款	非经营性往 来

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京力源兴达科技有限公司	上市公司全资孙公司	其他应收款	2,400.00	6,900.00		4,900.00	4,400.00	关联方借款	非经营性往来
	上海康达新材料科技有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款	81,399.61	28,749.35		6,766.80	103,382.16	募投项目拨款及关联方借款	非经营性往来
	成都必控科技有限责任公司	上市公司全资孙公司	其他应收款	600.00	1,000.00		400.00	1,200.00	关联方借款	非经营性往来
	唐山丰南区康达化工新材料有限公司	上市公司全资孙公司	其他应收款	1,900.00	28,000.00		8,894.18	21,005.82	募投项目拨款及关联方借款	非经营性往来
	北京康达晟璟科技有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款	500.00	3,150.00		2,650.00	1,000.00	关联方借款	非经营性往来
	福建康达鑫宇新材料有限公司	上市公司控股孙公司	其他应收款		27,500.00		9,056.18	18,443.82	募投项目拨款及关联方借款	非经营性往来
	天津瑞宏汽车配件制造有限公司	上市公司控股孙公司	其他应收款		50.00			50.00	关联方借款	非经营性往来
	天津易远通国际贸易有限公司	上市公司控股孙公司	其他应收款	4,090.30			4,090.30	-	关联方借款	非经营性往来
	康达新材料科技(天津)有限公司	上市公司全资子公司	其他应收款		2,000.00		2,000.00	-	关联方借款	非经营性往来
	河北惟新科技有限公司	上市公司控股孙公司	其他应收款		1,000.00			1,000.00	关联方借款	非经营性往来
	上海康达新材料科技有限公司	上市公司全资子公司	应收账款		15,364.14		15,364.14	-	销售商品	经营性往来
	上海康厦科技有限公司	上市公司全资孙公司	应收账款	178.93				178.93	提供劳务	经营性往来
	康达国际供应链(天津)有限公司	上市公司全资子公司	应收账款	558.80	2,950.77		2,588.50	921.07	销售商品	经营性往来
	上海理日化工新材料有限公司	上市公司控股孙公司	应收账款		626.89			-	626.89	销售商品

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 联关系	上市公司核 算的会计科 目	2022 年初 往来资金 余额	2022 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)	2022 年 度往来 资金的 利息(如 有)	2022 年度 偿还累计 发生金额	2022 年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业	南平天宇实业有限公司	上市公司控 股孙公司	应收账款		6.51		5.79	0.72	销售商品	经营性往来
	北京力源兴达科技有限公司	上市公司全 资孙公司	应收账款	0.99			0.99	-	销售商品	经营性往来
其他关联方及其附属企 业	东方电气风电(山东)有限公司	联营企业	应收账款	22.48	223.03		28.48	217.03	销售商品	经营性往来
	南京聚发新材料有限公司	联营企业	应收账款	109.68	886.85		245.66	750.87	销售商品、提供 劳务	经营性往来
<b>总计</b>	—	—	—	91,882.09	120,752.54	-	57,354.88	155,279.75		

公司法定代表人：王建祥

主管会计工作的负责人：宋兆庆

会计机构负责人：张国强