

关于深圳科士达科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项说明

勤信专字【2024】第 0399 号



目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|------------|------------|
| 专项说明 | 1-2 |
| 附表 | 3-4 |

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

**关于深圳科士达科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

勤信专字【2024】第 0399 号

深圳科士达科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳科士达科技股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，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 4 月 15 日出具了勤信审字【2024】第 0874 号的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）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上（2023）1203 号）的规定，就贵公司编制的 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）出具专项说明。

如实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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司 2023 年度财务报表执行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或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2023 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计的财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，仅供贵公司披露 2023 年度年报披露之目的使用，未经本所书面同意，

不得用作任何其他目的。

附表：深圳科士达科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二四年四月十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

深圳科士达科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 | 期初占用资金余额 | 报告期内占用累计发生金额(不含利息) | 报告期内占用资金的利息(如有) | 报告期内偿还累计发生金额 | 期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|----------------|---------------|-------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 大股东及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | 无 | | | | | | | | | |
| 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 | 期初往来资金余额 | 报告期内往来累计发生金额(不含利息) | 报告期内往来资金的利息(如有) | 报告期内偿还累计发生金额 | 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 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳科士达新能源有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 344,986,891.71 | 118,564,558.40 | | 385,487,986.70 | 78,063,463.41 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广东科士达工业科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 2,062,306.53 | 30,619,443.17 | | 10,602,508.43 | 22,079,241.27 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 安徽科士达光伏有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 62,777,690.71 | | | | 62,777,690.71 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 科士达(香港)有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 6,323,163.18 | 107,223.05 | | | 6,430,386.23 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江西长新金阳光电源有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 58,569,013.87 | 4,190,329.87 | | 5,000,000.00 | 57,759,343.74 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江苏科士达能源科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | | 4,988,164.35 | | 3,000,000.00 | 1,988,164.35 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 承德科士达新能源有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | | 34,985,506.94 | | 29,767,500.00 | 5,218,006.94 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳毅科达能源投资有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | | 57,589.62 | | 55,581.12 | 2,008.50 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 宁德时代科士达科技有限公司 | 非全资子公司 | 应收账款 | 276,991,782.29 | 102,173,915.76 | | 372,193,534.80 | 6,972,163.25 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广东科士达工业科技有限公司 | 全资子公司 | 预付款项 | 13,085,994.42 | 82,650,149.45 | 3,013,433.68 | 95,736,143.87 | | 销售商品 | 经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 安徽科士达光伏有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 12,558,200.48 | | | 2,260,076.76 | 13,311,559.40 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广东科士达工业科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 29,400.00 | 72,088,845.31 | | 6,600,176.72 | 65,518,068.59 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 宁德时代科士达科技有限公司 | 非全资子公司 | 其他应收款 | 11,970.00 | 31,338,030.02 | 2,228,631.66 | 31,328,631.68 | 2,250,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 福建科士达新能源科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,300,000.00 | 2,800,000.00 | | | 5,100,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江西长新金阳光电源有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 114,737,544.99 | 12,004,547.47 | | 26,500,000.00 | 100,242,092.46 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 科士达(越南)有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 900.00 | | | | 900.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 印度科士达科技股份有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 224,847.88 | 150,436.27 | | | 375,284.15 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳科士达集成有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 2,569,752.48 | 61,200.00 | | 44,100.00 | 2,586,852.48 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳市科士达软件科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 129,360.00 | 9,896,386.53 | | 8,211,653.87 | 1,814,092.66 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳科士达新能源有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 4,850,041.69 | | 4,729,428.89 | 120,612.80 | 资金往来 | 非经营性占用 |

深圳科士达科技股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

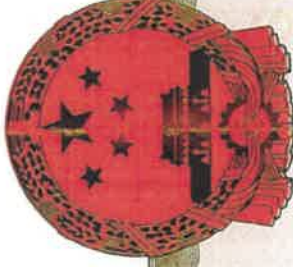
单位：人民币元

| 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 | 期初占用资金余额 | 报告期内占用累计发生金额(不含利息) | 报告期内占用资金的利息(如有) | 报告期内偿还累计发生金额 | 期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 科士达(香港)有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 7,613,149.66 | | 7,177,825.73 | 435,323.93 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广东科士达清能科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 3,682,908.36 | | 3,682,278.36 | 630.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 深圳毅科达能源投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 138,000.00 | | | 138,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 897,358,818.54 | 522,960,425.92 | 5,242,067.34 | 992,377,426.93 | 433,163,884.87 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | 无 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 江苏东方惠达新能源科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 540,320.00 | | | 200,000.00 | 340,320.00 | 销售商品 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 540,320.00 | | | 200,000.00 | 340,320.00 | | |
| 总计 | | | | 897,899,138.54 | 522,960,425.92 | 5,242,067.34 | 992,577,426.93 | 433,524,204.87 | | |

法定代表人：

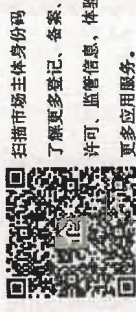
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
91110102089698790Q

营业执照



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 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡柏和

出资额 2100万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

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，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询；企业管理咨询；法律培训；开展法律法规允许的经营活动；经批准的业务范围和章程禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关

2023年12月27日



<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0014470

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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡柏和
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号一层1001

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000162
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0083号
 批准执业日期: 2013年12月11日

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈丽敏是中国注册会计师，未经陈丽敏本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 陈丽敏
 Sex: 女
 出生日期: 1984-08-17
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所
 身份证号码: 410221198408174545
 Member card No.

证书编号: 330000010122
 注册地: 河南省注册会计师协会
 发证日期: 2012 年 11 月 27 日
 Date of issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
 This certificate is valid for one year
 注册有效期一年
 Registration valid for one year

年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效一年
Valid for one year after

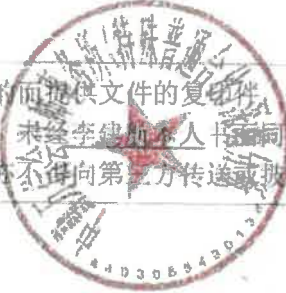
330000010122
河南省注册会计师协会

2018年11月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李建航是中国注册会计师，未经李健航本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



注册会计师
No. of Certificate
注册日期
Date of Registration



姓名 李健航
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-02-25
Date of Birth
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙) 杭州分所
Working unit 立信会计师事务所(普通合伙) 杭州分所
身份证号 330101199102250179
Identity card No.



年度检验登记
Annual Inspection Registration

本证书在有效期内有效，请持证人员
This Certificate is valid only within the validity period, please hold the certificate

