

深圳市凯中精密技术股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024]0011006165 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General 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: 京246X6SSU3T



深圳市凯中精密技术股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 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、 | 深圳市凯中精密技术股份有限公司 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 | 1-2 |



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011006165号

深圳市凯中精密技术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》审计了深圳市凯中精密技术股份有限公司（以下简称凯中精密公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月15日签发了大华审字[2024]0011000661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，就凯中精密公司编制的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该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是凯中精密公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计凯中精密公司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



对凯中精密公司实施 2023 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。为了更好地理解凯中精密公司 2023 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深圳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：深圳市凯中精密技术股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



张晓义

中国注册会计师：



操更生

二〇二四年四月十五日



## 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

编制单位：深圳市凯中精密技术股份有限公司

单位：万元

| 非经营性<br>资金占用   | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2023年期初占<br>用资金余额 | 2023年度占用<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2023年度占用<br>资金的利息<br>(如有) | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年期末占<br>用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------|------|
| 现大股东及<br>其附属企业 |         |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        |      |
| 小计             | —       | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —    |
| 前大股东及<br>其附属企业 |         |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |        |      |
| 小计             | —       | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —    |
| 总计             | —       | —                 | —               |                   |                              |                           |                    |                   |        | —    |



## 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

编制单位：深圳市凯中精密技术股份有限公司

单位：万元

| 其他关联<br>资金往来           | 资金往来方名称         | 往来方与上市公司<br>的关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2023年期初往<br>来资金余额 | 2023年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2023年度往来<br>资金的利息<br>(如有) | 2023年度偿还<br>累计发生金额 | 2023年期末往<br>来资金余额 | 往来形成原因   | 往来性质   |
|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|----------|--------|
| 大股东及其<br>附属企业          |                 |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |          |        |
| 上市公司的<br>子公司及其<br>附属企业 | 凯中德国有限公司        | 控股子公司             | 其他应收款           | 16,603.48         | 996.07                       | 692.78                    |                    | 18,292.33         | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 河源市凯中精密技术制造有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款           | 28,654.36         | 120,310.29                   |                           | 135,885.49         | 13,079.16         | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 凯中电机整流子有限公司     | 控股子公司             | 其他应收款           | 3,692.89          | 4,303.87                     |                           | 7,996.76           |                   | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 长沙凯中电气科技有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款           | 633.66            | 14,824.79                    |                           | 9,098.89           | 6,359.56          | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 深圳市凯中泽华整流子有限公司  | 控股子公司             | 其他应收款           |                   | 863.00                       |                           | 863.00             |                   | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 河源市可顺绝缘材料有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 14,006.50         | 86,277.53                    |                           | 84,488.98          | 15,795.05         | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 深圳市凯中和东新材料有限公司  | 控股子公司             | 其他应收款           | 3.31              | 3.55                         |                           | 6.14               | 0.72              | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
|                        | 惠州市凯中精密技术有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款           | 2,927.85          | 4,569.25                     |                           | 6,668.35           | 828.74            | 母子公司资金往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人<br>及其控制的<br>法人   |                 |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |          |        |
| 其他关联人<br>及其附属企<br>业    |                 |                   |                 |                   |                              |                           |                    |                   |          |        |
| <b>总计</b>              | —               | —                 | —               | 66,522.05         | 232,148.35                   | 692.78                    | 245,007.62         | 54,355.56         |          | —      |





# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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。



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 梁着

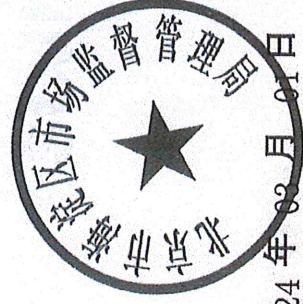
经营范围

出具审计报告；清算、审计、验资、资产评估、财务咨询、涉税服务、其他法律、法规、规章、规范性文件规定且经批准的经营活动。(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)

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2024年02月01日

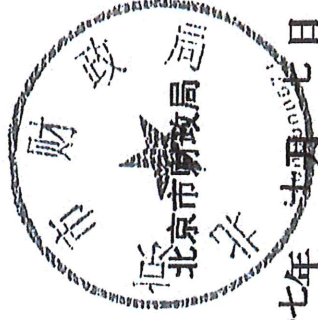
登记机关

证书序号: 0000093

## 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》。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关:

北京市财政局

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

营 场 所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



姓名 张暖义  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1966-03-1  
 Date of birth  
 工作单位 大华会计师事务所(深圳分所)  
 Working unit  
 身份证号码 422128680117173  
 Identity card No.

证书编号: 420301354806  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2004 年 12 月 06 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



继续有效一年。  
 r another year after

张暖义的身份证二维码



姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity Card No.



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.



须更新的年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d