

深圳市同益实业股份有限公司

专项审计说明

鹏盛 A 专审字[2024]00015 号

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

错误!未找到引用源。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

目 录

项 目	起始页码
专项审计说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020
号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码：518000
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

关于深圳市同益实业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

鹏盛 A 专审字[2024]00015 号

深圳市同益实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“同益股份”）2023 年的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的同益股份管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供同益股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为同益股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解同益股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

同益股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对同益股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，同益股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和相关资料的规定，如实反映了同益股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 朱海英

中国·深圳 中国注册会计师： 王小曲

2024 年 4 月 25 日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023 年度

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额	2023 年度资金占用的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前大股东及其附属企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额	2023 年度往来资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	创宏科技（苏州）有限公司	控股股东的其他关联方	其他应收款	18,720.00				18,720.00	房屋租赁押金	经营性往来
	创宏科技（苏州）有限公司	控股股东的其他关联方	预付款项	88,819.40	280,800.00		369,619.40		预付房屋租赁费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	惠州市同益高分子材料科技有限公司苏州分公司	子公司	其他应收款	80,000.00			80,000.00		往来款	非经营性往来
	惠州市同益尖端新材料科技有限公司	孙公司	其他应收款	68,473,985.23	183,740,140.37		232,115,414.57	20,098,711.03	往来款	非经营性往来
	青岛同益新材料有限公司	子公司	其他应收款	126,676,704.05	30,646,935.67		33,858,595.21	123,465,044.51	往来款	非经营性往来
	深圳市同益伟创科技有限公司	子公司	其他应收款	145,789,721.81	107,162,431.04		236,201,691.49	16,750,461.36	往来款	非经营性往来
	同益盈喜科技（香港）有限公司	孙公司	其他应收款	943,772.04				943,772.04	往来款	非经营性往来
	香港同益智联科技有限公司	孙公司	其他应收款	62,450.64	965.46		63,416.10		往来款	非经营性往来
	苏州创益塑料有限公司	子公司	其他应收款	51,501.30	164,964.32		216,465.62		往来款	非经营性往来
	深圳市同益盈喜科技有限公司	孙公司	其他应收款	711,003.72	5,940,815.84		5,600,000.00	1,051,819.56	往来款	非经营性往来
	江西同益新材料有限公司	子公司	其他应收款	313,211.91	2,068,793.81		2,382,005.72		往来款	非经营性往来
	江苏同益高分子材料科技有限公司	孙公司	其他应收款	359,622.27	669,512.43		1,029,134.70		往来款	非经营性往来
	江西同益云商科技有限公司	孙公司	其他应收款	50,498.97				50,498.97	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人 其他关联方及其附属企业	ADVANCED MATERIALSRESEARCH INC	子公司	其他应收款		464.00			464.00	往来款	非经营性往来
	深圳市鹿鸣同益科技有限公司	子公司	其他应收款		22,598,659.38		22,598,659.38		往来款	非经营性往来
	深圳市前海同益科技研发有限公司	子公司	其他应收款		1,752,800.98		1,752,800.98		往来款	非经营性往来
	深圳市同益创盈实业有限公司	子公司	其他应收款		14,000.00		14,000.00		往来款	非经营性往来
	惠州市同益高分子材料科技有限公司	子公司	其他应收款		192,883,653.82		192,883,653.82		往来款	非经营性往来
	深圳市同益软硬科技有限公司	子公司	其他应收款		6,019,137.99		6,019,137.99		往来款	非经营性往来
	深圳市同益云商科技有限公司	子公司	其他应收款		3,171,023.87		3,171,023.87		往来款	非经营性往来
	香港同益实业有限公司	子公司	其他应收款		5,043,267.55		5,043,267.55		往来款	非经营性往来
	广东恒盛通科技有限公司	子公司	其他应收款		15,650,000.00			15,650,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市同益智和科技有限公司	孙公司	其他应收款		24,944.78		24,944.78		往来款	非经营性往来
	江西同益高分子材料科技有限公司	孙公司	其他应收款		1,424,396.70		1,070,141.82	354,254.88	往来款	非经营性往来
	江西恒盛通科技有限公司	孙公司	其他应收款		1.00			1.00	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他关联方及其附属企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
总计	--	--	--	343,620,011.34	579,257,709.01	--	744,493,973.00	178,383,747.35	--	--

法定代表人：邵羽南

主管会计工作的负责人：华青翠

会计机构负责人：宫诚