

关于河南凯旺电子科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的专项说明
勤信专字【2025】第 0832 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 北京
二〇二五年四月

目 录

内 容	页 次
一、专项说明	1-2
二、附件：	
河南凯旺电子科技有限公司 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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

**关于河南凯旺电子科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表的专项说明**

勤信专字【2025】第0832号

河南凯旺电子科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《中国注册会计师审计准则》审计了河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2024年12月31日合并及母公司资产负债表、2024年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，并于2025年4月22日签发了勤信审字【2025】第1822号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》的相关规定，贵公司编制了后附的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）。

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。除核对外，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2024年度关联方占用上市公司资金情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司2024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。

附件：河南凯旺电子科技股份有限公司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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十二日

中国注册会计师：

河南凯旺电子科技股份有限公司 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

编制单位：河南凯旺电子科技股份有限公司

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	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	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
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	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	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	河南东源冶金材料有限公司	实际控制人持股 55%的企业	应收账款	-	360,000.00	-	360,000.00	-	房屋租赁	经营性资金占用
大股东及其附属企业	深圳市凯鑫投资有限公司	控股股东	其他应收款	-	32,700.00	-	32,700.00	-	房屋租赁	经营性资金占用
大股东配偶及其附属企业	东莞弘源技术有限公司（注 1）	控股股东前持股 51%的企业	应收账款	6,654,071.98	5,666,532.14		12,320,604.12	-	销售	经营性资金占用
大股东配偶及其附属企业	东莞弘源技术有限公司（注 1）	控股股东前持股 51%的企业	其他应收款		1,642,812.00		1,642,812.00	-	房屋租赁	经营性资金占用
大股东及其附属企业	河南衡伟环境技术有限责任公司	实际控制人持股 100%的企业	预付账款		1,664,784.00			1,664,784.00	房屋租赁	经营性资金占用
大股东及其附属企业	河南衡伟环境技术有限责任公司	实际控制人持股 100%的企业	使用权资产	1,664,784.00	-	-	1,664,784.00	-	房屋租赁	经营性资金占用
小计	/	/	/	8,318,855.98	9,366,828.14	-	16,020,900.12	1,664,784.00	/	/
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市凯旺电子有限公司	子公司	其他应收款	54,328,673.62	101,948,000.85		77,500,000.00	78,776,674.47	暂借款	非经营性资金占用
上市公司的子公司及其附属企业	周口市凯旺精密工业有限公司	子公司	其他应收款		11,415,164.24		11,415,164.24	-	暂借款	非经营性资金占用

上市公司的子公司及其附属企业	东莞市立鸿精密科技有限公司	子公司	其他应收款	2,500,000.00	1,545,735.42	-	-	4,045,735.42	暂借款	非经营性资金占用
小计	/	/	/	56,828,673.62	114,908,900.51	-	88,915,164.24	82,822,409.89	/	/
关联自然人及其控制的法人	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联人及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
总计	/	/	/	65,147,529.60	124,275,728.65	-	104,936,064.36	84,487,193.89	/	/

注 1：东莞弘源技术有限公司原为实际控制人陈海刚夫人韩留才持股 51%的企业，2024 年 9 月韩留才将其持有的东莞弘源技术有限公司 51%股份转让给王波，转让后王波对东莞

弘源技术有限公司持股 100%，东莞弘源技术有限公司与河南凯旺电子科技股份有限公司不再具有关联关系。

本汇总表已于 2025 年 04 月 22 日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：