

关于江门市科恒实业股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项说明
天衡专字(2025)00332 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

**关于江门市科恒实业股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明**

天衡专字(2025)00332 号

江门市科恒实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“科恒股份”）2024 年度财务报表，并出具了天衡审字(2025)00463 号审计报告。

根据《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》的有关要求及《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》的相关规定，科恒股份编制了后附的 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上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是科恒股份的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与科恒股份的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对科恒股份关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解科恒股份 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供科恒股份为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：江门市科恒实业股份有限公司 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

（此页无正文，为天衡专字(2025)00332号2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明签署页）

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张旭

中国·南京

2025年4月27日

中国注册会计师：谢涛

附件：

江门市科恒实业股份有限公司

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：江门市科恒实业股份有限公司

(单位: 人民币万元)

[illegible]

		往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2024 年期 初往来资 金余额	2024 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2024 年度 往来资金 的利息 （如有）	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	（经营性往 来、 非经营 性往来）
控股股东、实际控制人 及其附属企业	珠海格创科技产业发展有限公司	间接控股股东控制的 关联公司	其他应收款	449.63	-	-		449.63	租赁押金	经营性往来
	珠海格力建设工程有限公司	间接控股股东控制的 关联公司	预付账款	150.37	-	-	150.37	-	租赁费	经营性往来
	珠海格力融资担保有限公司	间接控股股东控制的 关联公司	其他流动资产	-	57.50		30.00	27.50	担保费	经营性往来
	珠海市园艺有限公司	间接控股股东控制的 关联公司	其他应收款	-	0.63	-	0.63	-	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及 其附属企业	珠海科恒新能源材料有限公司	全资子公司	其他应收款	13,867.40	17,502.60	-	31,370.00	-	资金往来	非经营性往来
	广东科明睿新材料有限公司	控股孙公司	其他应收款	0.20		-	0.20	-	资金往来	非经营性往来
	广东科明诺科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	350.00	-	-	350.00	资金往来	非经营性往来
	广东科恒新能源有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	100.20	-	-	100.20	资金往来	非经营性往来
	深圳市浩能科技有限公司	全资子公司	其他应收款	25,313.50	24,376.17	770.85	9,961.41	40,499.11	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属 企业	深圳市联腾科技有限公司	联营企业	其他应收款	2,411.76	-	-	-	2,411.76	资金往来	非经营性往来
	江门市城市绿苑科技有限公司	联营企业	其他应收款	22.78	-	-	-	22.78	资金往来	非经营性往来
总计				42,215.64	42,387.10	770.85	41,512.61	43,860.98		

公司法定代表人：曾繁裕

主管会计工作负责人：刘海斌

会计机构负责人：马丽琴

