

关于山西科新发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山西科新发展股份有限公司

审计单位：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-68278880

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

德皓核字[2026]00001152号

山西科新发展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》审计了山西科新发展股份有限公司（以下简称科新发展）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月27日签发了德皓审字[2026]00001899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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就科新发展编制的2025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、合法性及完整性是科新发展管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计科新发展2025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。除了对科新发展实施2025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。为了更好地理解科新发展2025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上海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：山西科新发展股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
陈勇

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
刘如安

二〇二六年四月二十七日

附表 2

关于山西科新发展股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/



										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市世杰城市运营集团有限公司	关联自然人担任董事、高管的其他企业	应收账款		4,038.56		3,114.18	924.38	装修工程款	经营性往来
	深圳市世杰田面运营管理有限公司	关联自然人担任董事、高管的其他企业	应收账款		67.60		49.08	18.52	装修工程款	经营性往来
	深圳市世杰城市运营集团有限公司	关联自然人担任董事、高管的其他企业	其他应收款	3.90	80.00			83.90	押金及保证金	经营性往来
总计	/	/	/	19,944.59	36,976.46		34,065.18	22,855.87	/	/