

科力尔电机集团股份有限公司  
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

## 目 录

|                                       |         |
|---------------------------------------|---------|
| 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项<br>审计说明..... | 第 1—2 页 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....        | 第 3 页   |

## 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

天健审〔2021〕7-369号

科力尔电机集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了科力尔电机集团股份有限公司（以下简称科力尔公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的科力尔公司管理层编制的2020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

本报告仅供科力尔公司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科力尔公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解科力尔公司2020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

科力尔公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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科力尔公司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，科力尔公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了科力尔公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



王印焯

中国注册会计师：



蔡东

二〇二一年四月二十二日



### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

单位：人民币万元

编制单位：科力达机电集团股份有限公司

| 编制单位            | 资金占用方名称      | 占用方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020年年初占用资金余额 | 2020年度发生金额     | 2020年度资金占用的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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      |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性占用 |
|                 |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性占用 |
| <b>小计</b>       | -            | -           | -           |               |                |               |                |               |         | -      |
| 前大股东及其附属企业      |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性占用 |
|                 |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性占用 |
| <b>小计</b>       | -            | -           | -           |               |                |               |                |               |         | -      |
| <b>总计</b>       | -            | -           | -           |               |                |               |                |               |         | -      |
| <b>其它关联资金往来</b> | 资金往来方名称      | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020年年初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额 | 2020年度往来资金的利息 | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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       |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业  | 深圳市科力尔电机有限公司 | 全资子公司       | 其他应收款       | 1,971.03      |                | 13.54         |                | 1,984.57      | 代垫款、往来款 | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人    |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业     |              |             |             |               |                |               |                |               |         | 非经营性往来 |
| <b>总计</b>       | -            | -           | -           | 1,971.03      |                | 13.54         |                | 1,984.57      |         | -      |

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



证书序号：0007666

## 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》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为科力尔电机集团股份有限公司非经营性资金往来及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为科迈尔电机集团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后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

## 经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

每年1月1日至6月30日通过  
报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为科力尔电机集团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后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给或披露。



证书编号: 440300191033  
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 08 月 13 日  
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发

姓名: 王焕森  
Full name  
性别: 女  
Sex  
出生日期: 1978-10-27  
Date of birth  
工作单位: 天健会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 13112819781027602X  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



王焕森(440300191033), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440300191033



年 月 日  
/y /m /d

仅为科力尔电机集团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后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明王焕森是中国注册会计师, 未经王焕森本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

  
**蔡晓东**  
 440300190357  
**深圳市注册会计师协会**  
 证书编号: 440300190357  
 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: 1994 年 03 月 30 日  
 Date of Issuance /y /m /d

**蔡晓东**  
 男  
 1964-10-05  
 深圳南方民间会计师事务所  
 有限责任公司  
 440301196410052113

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.



同意用印 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 2020.11.26

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
  - 三、本证书在有效期内遗失，应立即向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
  - 四、本证书如遗失，应立即向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

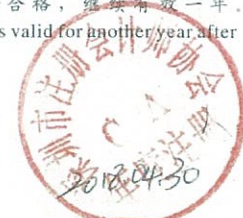


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



蔡晓东  
440300190357  
深圳市注册会计师协会



仅为科力尔电机集团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后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明蔡晓东是中国注册会计师，未经蔡晓东本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

普通合伙