

关于福建海源复合材料科技股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项说明

希会其字(2021)0174号

目 录

- 一、关于福建海源复合材料科技股份有限公司
 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明... (1-2)
- 二、福建海源复合材料科技股份有限公司 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
 (3)
- 三、证书复印件
 - (一) 注册会计师资质证明
 - (二) 会计师事务所营业执照
 - (三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2021)0174 号

关于福建海源复合材料科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项说明

福建海源复合材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了福建海源复合材料科技股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《福建海源复合材料科技股份有限公司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》（以下简称汇总表）进行了专项核查。

按照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）的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2020 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司 2020 年度年报披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汤贵宝

(项目合伙人)

中国

西安市

中国注册会计师：王燕

二〇二一年四月二十七日

福建海源复合材料科技股份有限公司 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

单位：万元

| 资金占用方类别 | 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 | 2020 年期初占用资金余额 | 2020 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020 年度占用资金的利息 | 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 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 原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 | 2020 年期初往来资金余额 | 2020 年度往来累计发生金额（不含利息） | 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 | 江西赛维电力集团有限公司 | 直接控股股东 | 其他应付款 | | 653.00 | | 653.00 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 新余赛维微网能源开发有限公司 | 直接控股股东的全资子公司 | 其他应付款 | | 0.50 | | 0.50 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 赛维 LDK 太阳能高科技（新余）有限公司 | 实际控制人控制的公司 | 其他应付款 | | 344.75 | | 344.75 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 | 其他应付款 | | 40.00 | | 40.00 | | 往来款 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 福建海源新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 34,063.80 | 17,460.37 | | 13,790.83 | 37,733.34 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 福建海源新材料科技有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 1,396.71 | 4.23 | | | 1,400.94 | 销售零配件货款 | 经营性往来 |
| | 福建省海源智能装备有限公司 | 全资子公司 | 应收账款 | 5,986.14 | 8,016.45 | | | 14,002.59 | 销售成品货款 | 经营性往来 |
| | 福建省海源智能装备有限公司 | 全资子公司 | 应收票据 | 160.00 | 5,097.64 | | 5,257.64 | | 销售成品及零配件货款 | 经营性往来 |
| | 新余赛维电源科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 2,200.00 | | 750.00 | 1,450.00 | 往来款 | 经营性往来 |

| 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 | 2020年期初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 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 |
|--------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------|
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 福建海源三维高科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 74.68 | | | | 74.68 | 销售零配件货款、加工费等 | 经营性往来 |
| | 福建海源三维高科技有限公司 | 联营企业 | 预付账款 | 3,702.45 | | | 3,702.45 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 福建海源三维高科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 0.46 | 2,404.34 | | 226.37 | 2,178.43 | 房租费、水电费等 | 经营性往来 |
| | 福建易安特新型建材有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 3,260.70 | 6,052.94 | | 6,281.87 | 3,031.77 | 销售零配件货款 | 经营性往来 |
| | 福建易安特新型建材有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 14.10 | 27.04 | | 36.84 | 4.30 | 房租费、电话费等 | 经营性往来 |
| | 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 110.73 | 45.76 | | | 156.49 | 货款 | 经营性往来 |
| | 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 153.65 | 1,001.36 | | 1,013.81 | 141.20 | 代垫五险一金、水电费等 | 经营性往来 |
| | 江苏微赛新材料科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 37.55 | | | | 37.55 | 货款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 48,960.97 | 43,348.38 | | 32,098.06 | 60,211.29 | | |

法定代表人：甘胜泉

主管会计工作负责人：张忠

会计机构负责人：鄢继光