

关于江西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(2022)0080 号

目 录

一、专项说明

(1-2)

二、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(2022)0080 号

关于江西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

江西海源复合材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了江西海源复合材料科技股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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《江西海源复合材料科技股份有限公司2021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《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)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2021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2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，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2021年年度年度报告披露之目的使用，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

中国

西安市

中国注册会计师：

查文婷

2022年4月25日

附表

江西海源复合材料科技股份有限公司 2021 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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2021 年度占用资金的利息 | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021 年度往来资金的利息 | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 LDK 太阳能科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 | 其他应收款 | | 100.00 | | | 100.00 | 租赁保证金 | 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 | 37,733.34 | 5,520.50 | | 1,170.00 | 42,083.84 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 新余赛维电源科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 1,450.00 | 2,596.34 | | 523.70 | 3,522.64 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 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 | 其他应收款 | 2,178.43 | 2.71 | | 427.50 | 1,753.64 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 福建海源微赛新材料科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 141.19 | 489.87 | | 483.53 | 147.53 | 代垫款、往来款等 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 41,502.96 | 8,709.42 | | 2,604.73 | 47,607.65 | | |

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