

广东科翔电子科技股份有限公司 2023 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

广东科翔电子科技股份有限公司 2023 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

众会字（2024）第 04686 号

广东科翔电子科技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》审计了广东科翔电子科技股份有限公司(以下简称“科翔股份”)2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 22 日出具了众会字（2024）第 04673 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求以及参照深圳证券交易所《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》（2023 年 12 月修订）（深证上〔2023〕1204 号）规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式，科翔股份编制了后附的 2023 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是科翔股份管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与科翔股份 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对科翔股份实施了 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2023 年度科翔股份的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为科翔股份披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：广东科翔电子科技股份有限公司 2023 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）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 孙红艳（项目合伙人）

中国注册会计师 王巧燕

中国，上海

2024年4月22日

附件：

广东科翔电子科技股份有限公司 2023 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

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性占用
其他关联方及附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性占用
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(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	上市公司实控人	上市公司实控人	其他应付款	-	25.86	-	25.86	-	租用实控人厂房、土地	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	智恩电子(大亚湾)有限公司	全资子公司	应收账款	148.74	3,505.63	-	3,585.63	68.74	购销	经营性往来
	智恩电子(大亚湾)有限公司	全资子公司	其他应收款	7,512.57	46,166.54	-	50,651.11	3,028.00	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
	智恩电子(大亚湾)有限公司	全资子公司	应付账款	-1,502.04	-51,312.35	-	-52,800.79	-13.60	购销	经营性往来
	江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	应收账款	80.99	156.59	-	242.22	-4.64	购销	经营性往来
	江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	6,137.17	-	6,137.17	-	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
	江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	应付账款	-217.96	-8,882.26	-	-8,932.71	-167.51	购销	经营性往来
	江西科翔电子科技有限公司	全资子公司	其他应付款	-3,860.07	-25,820.21	-	-12,747.12	-16,933.16	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来

华宇华源电子科技(深圳)有限公司	全资子公司	应收账款	0.76	3.08	-	3.84	-	购销	经营性往来
华宇华源电子科技(深圳)有限公司	全资子公司	其他应收款	4,423.53	1,577.74	-	6,001.27	-	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
华宇华源电子科技(深圳)有限公司	全资子公司	应付账款	-34.69	-490.30	-	-485.95	-39.04	购销	经营性往来
华宇华源电子科技(深圳)有限公司	全资子公司	其他应付款	-	-1,014.67	-	-	-1,014.67	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	应收账款	-0.25	689.79	-	680.61	8.93	购销	经营性往来
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	应付账款	-41.09	-3,006.32	-	-2,953.47	-93.94	购销	经营性往来
惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司	全资子公司	其他应付款	-11,492.85	-11,899.61	-	-6,723.50	-16,668.96	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
赣州科翔电子科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	337.61	-	225.25	112.36	购销	经营性往来
赣州科翔电子科技有限公司	全资子公司	其他应收款	89.07	8,509.08	-	330.62	8,267.53	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
赣州科翔电子科技有限公司	全资子公司	应付账款	-1.31	-864.19	-	-851.16	-14.34	购销	经营性往来
赣州科翔电子科技二厂有限公司	全资孙公司	应收账款	33.39	73.64	-	100.02	7.01	购销	经营性往来
赣州科翔电子科技二厂有限公司	全资孙公司	其他应收款	3,424.29	6,000.19	-	9,424.48	-	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
赣州科翔电子科技二厂有限公司	全资孙公司	应付账款	-3.32	-757.14	-	-737.75	-22.71	购销	经营性往来
赣州科翔电子科技二厂有限公司	全资孙公司	其他应付款	-	-13,725.83	-	-10,335.67	-3,390.16	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
广州陶积电电子科技有限公司	控股孙公司	应收账款	2.20	14.51	-	14.37	2.34	购销	经营性往来
广州陶积电电子科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	119.03	14.36	-	-	133.39	购销	经营性往来
江西高盛达光电技术有限公司	控股孙公司	应收账款	-	16.13	-	16.13	-	购销	经营性往来

	江西高盛达光电技术有限公司	控股孙公司	其他应收款	586.44	79.61	-	443.80	222.25	购销、资金往来	经营性往来、非经营性往来
	江西高盛达光电技术有限公司	控股孙公司	应付账款	-4.41	-1,109.74	-	-544.81	-569.34	购销	经营性往来
其他关联人及其附属企业	陈德明	控股孙公司少数股东	其他应收款	218.03	53.01	-	-	271.04	华宇华源代偿款项导致	非经营性往来
	高盛达及其关联公司(注1)	控股子公司少数股东	应收账款	541.44	540.40	-	772.17	309.67	销售(注2)	经营性往来
	高盛达及其关联公司(注1)	控股子公司少数股东	其他应付款	-2,115.76	-383.71	-	-1,595.34	-904.13	代江西高盛达支付装修等款项导致	非经营性往来
总计	—	—	—	-2,093.27	-45,365.39		-20,053.72	-27,404.94	—	—

注1：高盛达及其关联公司：包含惠州高盛达光电技术有限公司、惠州高盛达科技股份有限公司、惠州高盛达智联科技有限公司。

注2：存在向其销售的主体：广东科翔电子科技股份有限公司、惠州市大亚湾科翔科技电路板有限公司、江西科翔电子科技股份有限公司、江西高盛达光电技术有限公司。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：