

资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

广东新劲刚科技股份有限公司
容诚专字[2024]510Z0054号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|--|-----------|
| 1 | 报告正文 | 1-2 |
| 2 | 附件：广东新劲刚科技股份有限公司 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 | 1-1 |

关于广东新劲刚科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]510Z0054 号

广东新劲刚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审计准则审计了广东新劲刚科技股份有限公司（以下简称“新劲刚”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 24 日出具了容诚审字[2024]510Z0004 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《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》的规定，新劲刚管理层编制了后附的广东新劲刚科技股份有限公司 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（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是新劲刚管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计新劲刚 2023 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对新劲刚实施 2023 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解新劲刚的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供新劲刚年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广东新劲刚科技股份有限公司 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，为广东新劲刚科技股份有限公司容诚专字[2024]510Z0054 号
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

邓小勤

中国·北京

中国注册会计师：_____

李美婵

2024年 4月 24日

附件：

广东新劲刚科技股份有限公司 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

编制人：广东新劲刚科技股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他关联方及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 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 | 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 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 广东新劲刚金刚石工具有限公司 | 控股股东控制的其他公司 | 其他应收款 | - | 4,312,709.84 | - | 4,312,709.84 | - | - | 经营性往来 |
| 子公司及其附属企业 | 佛山市康泰威新材料有限公司 | 上市公司的全资子公司 | 其他应收款 | 25,201,595.95 | 2,291,110.76 | - | - | 27,492,706.71 | - | 非经营性往来 |
| 子公司及其附属企业 | 佛山市康泰威光电科技有限公司 | 上市公司的全资孙公司 | 其他应收款 | 8,122,429.23 | 142,800.00 | - | - | 8,265,229.23 | - | 非经营性往来 |
| 子公司及其附属企业 | 成都仁健微波技术有限公司 | 上市公司的控股子公司 | 其他应收款 | - | 7,000,000.00 | 50,083.33 | - | 7,050,083.33 | - | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 总计 | - | - | - | 33,324,025.18 | 13,746,620.60 | 50,083.33 | 4,312,709.84 | 42,808,019.27 | - | - |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：