

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

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—7 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〔2024〕5007号

科顺防水科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了科顺防水科技股份有限公司（以下简称科顺股份公司）2023年度财务报表，包括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、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顺股份公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供科顺股份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顺股份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。

为了更好地理解科顺股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

科顺股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和《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）的规定编制汇总表，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顺股份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，科顺股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《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）的规定，如实反映了科顺股份公司 2023 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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：科顺防水科技股份有限公司

单位：人民币万元

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										
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(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										
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市科顺防水工程有限公司	全资子公司	应收账款	126,280.88	7,244.43		18,377.09	115,148.21	销售商品及提供劳务	经营性往来
	KESHUN INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	应收账款	1,143.91	7,643.00		6,067.63	2,719.29	销售商品及提供劳务	经营性往来
	广东顺德科顺电子商务有限公司	全资子公司	应收账款	2,348.92	853.44		948.14	2,254.22	销售商品及提供劳务	经营性往来
	重庆科顺新材料科技有限公司	全资子公司	应收账款	1,054.16	2,971.71		2,592.59	1,433.29	销售商品及提供劳务	经营性往来
	科顺建筑修缮技术有限公司	全资孙公司	应收账款	1,927.63	222.87		975.88	1,174.62	销售商品及提供劳务	经营性往来
	四川科展新能源科技有限公司	全资子公司	应收账款		600.34			600.34	销售商品及提供劳务	经营性往来
	创信(广东)检测技术有限公司	全资子公司	应收账款	400.77	66.46		226.32	240.90	销售商品及提供劳务	经营性往来
	佛山市顺德区科顺职业技能培训学校	全资子公司	应收账款	0.00	23.30			23.31	销售商品及提供劳务	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	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)
上市公司的子公司及其附属企业	山东金邑科顺新材料科技有限公司	控股子公司	应收账款		6.38		3.97	2.41	销售商品及提供劳务	经营性往来
	江苏科顺新材料科技有限公司	全资子公司	应收账款		0.26			0.26	销售商品及提供劳务	经营性往来
	上海长城科顺建筑材料科技有限公司	控股孙公司	应收账款	58.13	68.05		126.18		销售商品及提供劳务	经营性往来
	佛山市科顺建筑材料有限公司	全资子公司	应收账款		509.48		509.48		销售商品及提供劳务	经营性往来
	昆山科顺防水材料有限公司	全资子公司	应收账款		5,476.15		5,476.15		销售商品及提供劳务	经营性往来
	南通科顺建筑新材料有限公司	全资子公司	应收账款		4,466.75		4,466.75		销售商品及提供劳务	经营性往来
	德州科顺建筑材料有限公司	全资子公司	应收账款		2,098.28		2,098.28		销售商品及提供劳务	经营性往来
	鞍山科顺建筑材料有限公司	全资子公司	应收账款		369.91		369.91		销售商品及提供劳务	经营性往来
	荆门科顺新材料有限公司	全资子公司	应收账款		6,086.18		6,086.18		销售商品及提供劳务	经营性往来
	渭南科顺新型材料有限公司	全资子公司	应收账款		2,087.88		2,087.88		销售商品及提供劳务	经营性往来
	北京科顺建筑材料有限公司	全资子公司	应收账款		46.88		46.88		销售商品及提供劳务	经营性往来
	福建科顺新材料有限公司	全资子公司	应收账款		1,533.48		1,533.48		销售商品及提供劳务	经营性往来
	重庆科顺供应链管理有限公司	全资子公司	应收账款		96,240.79		96,240.79		销售商品及提供劳务	经营性往来
	科顺民用建材有限公司	全资子公司	应收账款	11,061.71	33,815.73		44,877.44		销售商品及提供劳务	经营性往来
	广东房邦匠房屋修缮有限公司	控股孙公司	应收账款		7.47		7.47		销售商品及提供劳务	经营性往来
	广东顺采易供应链有限公司	全资子公司	应收账款		382.61		382.61		销售商品及提供劳务	经营性往来
	台安科顺新材料科技有限公司	控股子公司	应收账款		11.34		11.34		销售商品及提供劳务	经营性往来
	南宁科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	应收账款		187.01		187.01		销售商品及提供劳务	经营性往来
	长沙科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	应收账款		28.51		28.51		销售商品及提供劳务	经营性往来
	惠州科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	应收账款		0.29		0.29		销售商品及提供劳务	经营性往来
	科顺美家(深圳)服务科技有限公司	全资孙公司	应收账款		0.47		0.47		销售商品及提供劳务	经营性往来
	荆门科顺新材料有限公司	全资子公司	预付款项	23,360.50	32,309.61		23,360.50	32,309.61	销售商品及提供劳务	经营性往来
	广东顺采易供应链有限公司	全资子公司	预付款项		10,059.36			10,059.36	销售商品及提供劳务	经营性往来
	德州科顺建筑材料有限公司	全资子公司	预付款项		8,629.14			8,629.14	销售商品及提供劳务	经营性往来
佛山市科顺建筑材料有限公司	全资子公司	预付款项	2,172.02	3,342.76		2,172.02	3,342.76	销售商品及提供劳务	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	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)
上市公司的子公司及其附属企业	清远科星建筑材料有限公司	全资孙公司	预付款项		653.97			653.97	销售商品及提供劳务	经营性往来
	广州科顺建筑工程有限公司	全资孙公司	预付款项		6.51			6.51	销售商品及提供劳务	经营性往来
	天津科顺商业保理有限公司	全资子公司	预付款项		1.71			1.71	销售商品及提供劳务	经营性往来
	北京科顺建筑材料有限公司	全资子公司	预付款项	528.72			528.72		销售商品及提供劳务	经营性往来
	四川科展新能源科技有限公司	全资子公司	预付款项	50.00			50.00		销售商品及提供劳务	经营性往来
	北京科顺能源科技有限公司	全资子公司	预付款项	5.82			5.82		销售商品及提供劳务	经营性往来
	鞍山科顺建筑材料有限公司	全资子公司	预付款项	70.82			70.82		销售商品及提供劳务	经营性往来
	福建科顺新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	6,133.18	44,503.46		10,164.30	40,472.34	资金周转	非经营性往来
	重庆科宋酒店管理有限公司	全资孙公司	其他应收款		31,336.15			31,336.15	资金周转	非经营性往来
	渭南科顺新型材料有限公司	全资子公司	其他应收款	21,291.61	22,383.60		16,442.74	27,232.47	资金周转	非经营性往来
	上致弘业(佛山)企业管理有限公司	全资孙公司	其他应收款	10,869.73	46,628.31		31,626.19	25,871.85	资金周转	非经营性往来
	上致弘伟(佛山)企业总部管理有限公司	全资孙公司	其他应收款		9,357.08			9,357.08	资金周转	非经营性往来
	上海筑通新材料技术有限公司	全资子公司	其他应收款	1,926.87	217.49		2.90	2,141.46	资金周转	非经营性往来
	安徽科顺新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,755.66	69.11		4.00	1,820.77	资金周转	非经营性往来
	长沙科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款	745.12	2,829.27		1,872.52	1,701.87	资金周转	非经营性往来
	四川科顺振震双控科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00	6.58		1,006.58	资金周转	非经营性往来
	北京科顺能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	803.94	185.14		10.00	979.08	资金周转	非经营性往来
	南宁科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款		2,155.50		1,266.30	889.21	资金周转	非经营性往来
	惠州科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款		1,896.43		1,163.23	733.20	资金周转	非经营性往来
	深圳市科顺防水工程有限公司	全资子公司	其他应收款		628.49		72.79	555.70	资金周转	非经营性往来
	山东科顺无纺布有限公司	全资子公司	其他应收款	185.34	20.00		49.94	155.40	资金周转	非经营性往来
	上海长城科顺建筑材料科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		126.18			126.18	资金周转	非经营性往来
	德州科顺建筑材料有限公司	全资子公司	其他应收款		92.88			92.88	资金周转	非经营性往来
佛山市科顺建筑材料有限公司	全资子公司	其他应收款		90.30			90.30	资金周转	非经营性往来	
荆门科顺新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		74.25			74.25	资金周转	非经营性往来	

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	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)
上市公司的子公司及其附属企业	新乡科顺建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款		67.71		7.49	60.22	资金周转	非经营性往来
	重庆科顺新材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		49.19			49.19	资金周转	非经营性往来
	鞍山科顺建筑材料有限公司	全资子公司	其他应收款		21.28			21.28	资金周转	非经营性往来
	湛江科星建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款		14.20			14.20	资金周转	非经营性往来
	佛山市顺德区科顺职业技能培训学校	全资子公司	其他应收款		5.08			5.08	代垫款	经营性往来
	重庆科展新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		5.00			5.00	资金周转	非经营性往来
	科顺美家(深圳)服务科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		1.22			1.22	代垫款	经营性往来
	江苏科城顺建科技有限公司	控股子公司	其他应收款		0.30			0.30	代垫款	经营性往来
	上致弘顺(佛山)信息咨询服务有限公司	全资孙公司	其他应收款		0.01			0.01	代垫款	经营性往来
	佛山量业信息咨询有限责任公司	全资子公司	其他应收款	100.00	0.02		100.02		资金周转	非经营性往来
	佛山量新信息咨询有限责任公司	全资子公司	其他应收款	100.00	0.02		100.02		资金周转	非经营性往来
	昆山科顺防水材料有限公司	全资子公司	其他应收款		1.69		1.69		资金周转	非经营性往来
	南通科顺建筑新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		5.48		5.48		资金周转	非经营性往来
	重庆科顺供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款		199.74		199.74		资金周转	非经营性往来
	清远科星建筑材料有限公司	全资孙公司	其他应收款		1.27		1.27		资金周转	非经营性往来
	科顺建筑修缮技术有限公司	全资孙公司	其他应收款		48.99		48.99		资金周转	非经营性往来
	四川科展新能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款		4.21		4.21		资金周转	非经营性往来
	科顺民用建材有限公司	全资子公司	其他应收款		147.58		147.58		资金周转	非经营性往来
	广东顺德科顺电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款		4.79		4.79		资金周转	非经营性往来
	创信(广东)检测技术有限公司	全资子公司	其他应收款		7.72		7.72		资金周转	非经营性往来
	天津科顺商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款		1.71		1.71		资金周转	非经营性往来
	广东顺采易供应链有限公司	全资子公司	其他应收款		7.98		7.98		资金周转	非经营性往来
	山东金邑科顺新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款		0.03		0.03		资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	丰泽智能装备股份有限公司(以下简称“丰泽智能”)	[注]	应收账款		404.86		404.86		销售商品及提供劳务	经营性往来
	丰泽股份公司	[注]	其他应收款	11,089.94	14,612.74	467.07	2,643.91	23,525.85	资金周转	非经营性往来

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	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)
其他关联方及其附属企业	圣戈班科顺高新材料有限公司	联营企业	应收账款	1,066.93	908.27		211.85	1,763.35	销售商品及提供劳务	经营性往来
	圣戈班科顺高新材料有限公司	联营企业	其他应收款	30.19				30.19	代垫款	经营性往来
总计	-	-	-	226,562.51	408,167.28	473.65	286,490.89	348,712.55		-

[注]丰泽股份公司自2023年9月1日起不再纳入合并财务报表范围，2024年4月6日，公司认为丰泽股份公司不再纳入合并财务报表的因素已经消除，已重新取得对丰泽股份公司的实质性控制权。

法定代表人：



Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作的负责人：



Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.