

昆明理工恒达科技股份有限公司
2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于云南省昆明理工恒达科技股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024KMAA1F0052

昆明理工恒达科技股份有限公司

昆明理工恒达科技股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了昆明理工恒达科技股份有限公司(以下简称昆工科技公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月26日出具了XYZH/2024KMAA1B0129号无保留意见的审计报告。

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》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,昆工科技公司编制了本专项说明所附的昆工科技公司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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是昆工科技公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计昆工科技公司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。

除对昆工科技公司2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计昆工科技公司2023年度财务报表时昆工科技公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解昆工科技公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供昆工科技公司 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

包



中国注册会计师：

赵



中国 北京

二〇二四年四月二十六日



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

上市公司名称：昆明理工恒达科技股份有限公司

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
现为股东及非附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	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
大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	普宁理工恒达科技有限公司	子公司	其他应收款	500.07	79.29		579.36		垫付日常费用及社会保险费	非经营性往来
	昆工恒达（宁夏）新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	-	93.54		0.11	93.43	垫付日常费用及社会保险费	非经营性往来
	昆工恒达（云南）新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	-	8,170.28		8,060.00	111.28	借款及垫付社会保险费	非经营性往来
	香港理工恒达实业投资有限公司	子公司	其他应收款	9.20	-		-	9.20	垫付日常费用	非经营性往来
	云南理工恒达新能源科技有限公司	子公司	应收账款	109.65	1,812.48		800.00	1,122.13	应收设备款	非经营性往来
	云南理工恒达新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	-	12.30		-	12.30	垫付社会保险费	非经营性往来
小计	-	-	-	618.92	10,167.89	-	9,439.47	1,348.34	-	-
关联自然人										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	昆明理工大学资产经营有限公司	其他关联方	预付账款	20.99	9.00		29.99		预付技术服务费	经营性往来
	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	其他关联方	应收账款	403.95			191.47	212.48	应收技术服务费	经营性往来
	刚果（金）理工恒达电极材料制造简化股份有限公司	其他关联方	其他应收款		775.84		143.46	632.38	应收退股款	非经营性往来
	昆明理工大学	其他关联方	预付账款	3.24	5.00		11.61		预付技术服务费	经营性往来
	昆明理工大学资产经营有限公司	其他关联方	应收账款		0.08		0.08		应收货款	经营性往来
	昆明理工大学	其他关联方	应收账款	0.84	4.24		4.24	0.84	应收货款	经营性往来
小计	-	-	-	429.02	794.15	-	380.85	845.70	-	-
总计	-	-	-	1,047.93	10,962.04	-	9,820.32	2,194.04	-	-

企业负责人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



鲍琼(530100230012)
已通过2019任职资格检查
云南省注册会计师协会



鲍琼(530100230012)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



鲍琼(530100230012)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



证书编号: 530100230012
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Yunnan Provincial Association of Certified Public Accountants
发证日期: 1997 年 10 月 28 日
Date of Issuance



姓名: 鲍琼
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1971-01-10
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
Working unit
身份证号码: 53011219710110034X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / 月 / 日

证书编号: 110002100017
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 09 月 20 日
Date of Issue



年 / 月 / 日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	赵光葵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-04-05
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)昆明分所
Working unit	
身份证号码	530103197204050676
Identity card No.	