

关于方正科技集团股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0500172号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1





关于方正科技集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0500172号

方正科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了方正科技集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2023年度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的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供方正科技集团股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

江超杰
420100050283

江超杰

中国注册会计师:

宋锦锋
420100050280

宋锦锋

中国·武汉

2024年3月28日



附表

上市公司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

编制单位：方正科技集团股份有限公司

金额单位：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年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
现大股东及其附属企业											非经营性占用		
小 计											非经营性占用		
前大股东及其附属企业											非经营性占用		
小 计											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年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
大股东及其附属企业		珠海华发仲晟联行物业服务有限公司	受同一控制方控制的企业	预付账款		3.59		3.50	0.09	销售业务	经营性往来		
		珠海横琴新区十字门国际金融中心大厦建设有限公司	受同一控制方控制的企业	预付账款		0.18			0.18	销售业务	经营性往来		
		横琴人寿保险有限公司	控股股东的母公司之联营企业	预付账款		1.42			1.42	购买保险	经营性往来		
		珠海华发智远投资有限公司	受同一控制方控制的企业	其他应收款		3.19				3.19	房屋押金	经营性往来	
前大股东及其附属企业		珠海越亚半导体股份有限公司	过去12个月内原母公司的联营企业	应收账款	63.14	1,962.95		1,850.06	176.03	销售服务、提供劳务及水电、房屋租赁	经营性往来		
		北京方正印捷数码技术有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款		5.40		2.16	3.24	销售业务	经营性往来		
		北大医疗信息技术有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款	0.35				0.35	其他业务	经营性往来		
		北京方正数码有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款		19.03			19.03	提供劳务、房屋租赁	经营性往来		
		北京北大方正电子有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款		25.40			25.40	房屋租赁	经营性往来		
		西安方正数码有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款		38.15			38.15	房屋租赁	经营性往来		
		北大方正物产集团有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	应收账款	122.87					122.87	销售业务	经营性往来	
		方正证券股份有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款	7.87					7.87	代收代缴让保款	经营性往来	
		北京北大方正电子有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款		1.64			1.64		押金	经营性往来	
		成都方正嘉信信息系统有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款		1.42			1.42		其他业务	经营性往来	
		西安方正数码有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款		1.41			1.41		押金	经营性往来	
		江西北大科技园建设有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款	35.53				35.53		押金	经营性往来	
		苏州方正科技发展有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款	27.16	8.44			20.09	15.52	其他业务	经营性往来	
		北京北大资源物业管理集团有限公司	过去12个月内原实际控制人控制的企业	其他应收款	7.15					7.15	押金	经营性往来	
		上市公司的子公司及其附属企业		安徽方正北斗电子科技有限公司	过去12个月内已经处置的子公司	应收账款		20.00		20.00		销售业务	经营性往来
				方正宽带网络服务有限公司	过去12个月内已经处置的子公司	应收账款		3.31		3.30	0.01	销售业务	经营性往来
上海方正科技(香港)有限公司	子公司			其他应收款	51,657.18					51,657.18	关联方往来	非经营性往来	
上海北大方正科技电脑系统有限公司	子公司			其他应收款	10,624.06	3,500.00			2,260.00	11,864.06	关联方往来	非经营性往来	
方正科技(新加坡)有限公司	子公司			其他应收款	87.27				87.27	87.27	关联方往来	非经营性往来	
北京方正智造科技有限公司	子公司			其他应收款		1,544.34				1,544.34	关联方往来	非经营性往来	
方正宽带网络服务有限公司	过去12个月内已经处置的子公司			其他应收款	38,806.08					38,806.08	履约担保责任代偿	非经营性往来	
方正国际软件(北京)有限公司	过去12个月内已经处置的子公司			其他应收款	5,877.04					5,877.04	履约担保责任代偿	非经营性往来	
方正宽带网络服务有限公司	过去12个月内已经处置的子公司			其他应收款		1,643.03				1,643.03	资金拆借	非经营性往来	
北京数字家园网络科技有限公司	过去12个月内已经处置的子公司			其他应收款	404.26				97.88	502.14	资金拆借	非经营性往来	
关联自然人													
其他关联方及其附属企业		中国平安财产保险股份有限公司	中国平安直接或间接控制的法人或其他组织	预付账款		0.45			0.45	购买保险	经营性往来		
总 计					107,719.96	8,783.35	97.88	4,283.10	112,318.00				

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

