

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
上会师报字(2022)第 4895 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202254868V

被 审 计 单 位 名 称： 方正科技集团股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第4895号

签 字 注 册 会 计 师： 曹晓雯

注 师 编 号： 310000082179

签 字 注 册 会 计 师： 史海峰

注 师 编 号： 410000130025

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

方正科技集团股份有限公司
2021 年度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

上会师报字(2022)第 4895 号

方正科技集团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》审计了方正科技集团股份有限公司（以下简称“方正科技”）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2022)第 4890 号）。

根据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》，方正科技编制了后附的“方正科技集团股份有限公司 2021 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、合法及完整是方正科技管理当局的责任，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循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，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，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为，后附汇总表所载资料与方正科技 2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2021 年度方正科技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。

本专项报告仅供方正科技向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：方正科技集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

曹会晓



中国注册会计师

史海宁



二〇二二年四月二十八日

方正科技集团股份有限公司2021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 | 2021年年初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|----------|--------|
| 关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2021年年初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 方正证券股份有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 44.09 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 44.09 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 苏州方正科技发展有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 其他应收款 | 8.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8.98 | 房租押金 | 经营性往来 |
| | 北大方正集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 175.80 | 466.43 | 0.00 | 460.52 | 181.71 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大医疗信息技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 应收账款 | 16.15 | 29.85 | 0.00 | 29.85 | 16.15 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大医疗产业集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 26.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 26.58 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大医疗康复医院管理有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 47.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47.28 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大方正信息产业集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 12.50 | 0.00 | 0.00 | 12.50 | 0.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京北大医疗康复医院有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 5.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.66 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大方正集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 合同资产 | 430.20 | 0.00 | 0.00 | 28.00 | 402.20 | 质保金 | 经营性往来 |
| | 北大医疗信息技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 预付账款 | 508.55 | 496.92 | 0.00 | 1,005.47 | 0.00 | 采购业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正信息技术有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 预付账款 | 27.68 | 0.00 | 0.00 | 5.54 | 22.14 | 采购业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正印捷数码技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 预付账款 | 2.50 | 2.50 | 0.00 | 5.00 | 0.00 | 采购业务 | 经营性往来 |
| | 北大方正集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 6.60 | 0.00 | 0.00 | 6.60 | 0.00 | 保证金 | 经营性往来 |
| | 北大方正集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 28.35 | 58.20 | 0.00 | 58.20 | 28.35 | 代收代缴社保款 | 经营性往来 |
| | 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 72.66 | 21.44 | 0.00 | 0.36 | 93.74 | 押金 | 经营性往来 |
| | 珠海越亚半导体股份有限公司 | 母公司的联营企业 | 应收账款 | 116.91 | 1,317.49 | 0.00 | 1,346.47 | 87.93 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 珠海越亚半导体股份有限公司 | 母公司的联营企业 | 应收账款 | 60.50 | 2.26 | 0.00 | 32.15 | 30.62 | 租赁 | 经营性往来 |
| | 珠海越亚半导体股份有限公司 | 母公司的联营企业 | 应收账款 | 105.65 | 882.55 | 0.00 | 988.20 | 0.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大方正信息产业集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 1.01 | 0.65 | 0.00 | 1.65 | 0.00 | 咨询费及代缴社保 | 经营性往来 |
| | 方正证券股份有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 7.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7.87 | 代收代缴社保款 | 经营性往来 |
| | 北大医疗信息技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 应收账款 | 0.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.35 | 其他业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正世纪信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 4.00 | 0.00 | 0.00 | 4.00 | 0.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正物产集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 131.59 | 0.00 | 0.00 | 8.72 | 122.87 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | FOUNDER GROUP (HONG KONG) LIMITED | 受同一控制方控制的企业 | 预付账款 | 2.68 | 0.00 | 0.00 | 2.68 | 0.00 | 承租房屋土地 | 经营性往来 |
| | 深圳市北大方正数码科技有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 其他应收款 | 0.15 | 1.46 | 0.00 | 1.32 | 0.29 | 其他业务 | 经营性往来 |
| | 北大医疗信息技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 应收账款 | 47.07 | 55.00 | 0.00 | 0.00 | 102.07 | 销售业务和房租 | 经营性往来 |
| | 武汉国信房地产发展有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 24.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24.44 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正阿帕比技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 应收账款 | 68.25 | 0.00 | 0.00 | 26.25 | 42.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 济南源利置业有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 6.11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6.11 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京万顺达房地产开发有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 3.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.45 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正数码有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 1.07 | 4.28 | 0.00 | 5.35 | 0.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 方正富邦基金管理有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 11.20 | 86.68 | 0.00 | 97.88 | 0.00 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北大资源集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 0.00 | 3.16 | 0.00 | 2.84 | 0.32 | 宽管交易 | 经营性往来 |
| | 北京北大资源物业经营管理集团有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 7.82 | 0.00 | 0.00 | 7.82 | 0.00 | 经营往来 | 经营性往来 |
| | 北京北大方正电子有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 预付账款 | 8.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8.10 | 经营往来 | 经营性往来 |
| | 珠海越亚半导体股份有限公司 | 母公司的联营企业 | 其他应收款 | 0.00 | 340.89 | 0.00 | 340.89 | 0.00 | 租赁 | 经营性往来 |
| | 珠海越亚半导体股份有限公司 | 母公司的联营企业 | 应收账款 | 0.00 | 2.38 | 0.00 | 2.38 | 0.00 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 北京方正世纪信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 0.00 | 34.45 | 0.00 | 34.45 | 0.00 | 房租 | 经营性往来 |
| | 北京方正通用信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 0.00 | 4.53 | 0.00 | 4.53 | 0.00 | 房租 | 经营性往来 |
| | 北京方正艾普信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 应收账款 | 0.00 | 5.60 | 0.00 | 0.00 | 5.60 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正人寿保险有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 0.00 | 10.61 | 0.00 | 6.10 | 4.51 | 保险费 | 经营性往来 |
| | 北京方正世纪信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 预付账款 | 0.00 | 3.01 | 0.00 | 3.01 | 0.00 | 采购业务 | 经营性往来 |
| | 北京方正世纪信息系统有限公司 | 受同一控制方控制的企业 | 其他应收款 | 0.00 | 0.08 | 0.00 | 0.00 | 0.08 | 其他业务 | 经营性往来 |
| | 北大医疗信息技术有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 其他应收款 | 0.00 | 50.53 | 0.00 | 0.00 | 50.53 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 苏州方正科技发展有限公司 | 受同一母公司控制的企业 | 其他应收款 | 23.61 | 73.63 | 0.00 | 69.24 | 28.00 | 备用金 | 经营性往来 |
| | 平安国际智慧城市科技股份有限公司 | 中国平安直接或间接控制的法人或其他组织 | 预付账款 | 0.00 | 465.00 | 0.00 | 465.00 | 0.00 | 采购业务 | 经营性往来 |
| | 江西北大科技园建设有限公司 | 有重大影响的其他公司 | 其他应收款 | 0.00 | 70.03 | 0.00 | 0.00 | 70.03 | 押金 | 经营性往来 |
| | 苏州丰羽泰投资有限公司 | 有重大影响的其他公司 | 其他应收款 | 0.76 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.76 | 房租押金 | 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 | 10,953.42 | 1,231.74 | 0.00 | 1,127.47 | 11,057.69 | 关联方往来 | 非经营性往来 |
| | 上海方正科技(香港)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 51,657.18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 51,657.18 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 87.27 | 关联方往来 | 非经营性往来 |
| | 方正宽带网络服务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 173,207.48 | 3,089.41 | 0.00 | 0.00 | 176,296.89 | 关联方往来 | 非经营性往来 |
| | 方正国际软件(北京)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 47,920.56 | 2,000.00 | 0.00 | 2,000.00 | 47,920.56 | 关联方往来 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 湖北智慧城市建设投资有限公司 | 子公司的联营企业 | 应收账款 | 4,596.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,596.26 | 销售业务 | 经营性往来 |
| | 湖北智慧城市建设投资有限公司 | 子公司的联营企业 | 其他应收款 | 200.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 200.00 | 履约保证金 | 经营性往来 |
| 合计 | | | | 290,668.34 | 10,810.76 | 0.00 | 8,190.44 | 293,288.66 | | |

法定代表人：刘建

主管会计工作负责人：李毅

会计机构负责人：李毅