

关于天津环球磁卡股份有限公司
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

瑞华核字【2019】31020007 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于天津环球磁卡股份有限公司 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

瑞华核字【2019】31020007 号

天津环球磁卡股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天津环球磁卡股份有限公司（以下简称“天津磁卡公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是天津磁卡公司管理层的责任，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天津磁卡公司 2018 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。

为了更好地理解天津磁卡公司 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供天津环球磁卡股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



徐 春

2019 年 3 月 11 日

附表

上市公司2018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：天津环球磁卡股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期末子公司减资收回	报告期末往来资金的利息（如有）	报告期末偿还累计发生额	报告期末对外转让或债务重组发生额	期末占用资金余额	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	—	—	—	·	·	·	·	·		·	—	—
前大股东及其附属企业												非经营性占用
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	期初往来资金余额	报告期末累计发生金额（不含利息）	报告期末子公司减资收回	报告期末往来资金的利息（如有）	报告期末偿还累计发生额	报告期末对外转让发生额	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	天津市造纸网厂聚酯制品厂	同受控股股东控制	应收账款	99.87						99.87	销售款	经营性往来
	天津市人民印刷厂	同受控股股东控制	应收账款	27.86						27.86	销售款	经营性往来
	天津市华泰制网有限公司	同受控股股东控制	应收账款	253.01						253.01	销售款	经营性往来
	天津亚奇科技发展有限公司	同受控股股东控制	应收账款	44.38						44.38	销售款	经营性往来
	天津造纸厂有限公司	同受控股股东控制	应收账款	38.87						38.87	销售款	经营性往来
	天津人民印刷厂维修服务部	同受控股股东控制	其他应收款	1.53				1.53		·	垫款	非经营性往来
	小计	—	—	465.52	·	·	·	1.53	·	463.99	—	—
	天津市环球蔡伦纸业公司	子公司	其他应收款	922.84	0.55					923.39	借款	非经营性往来
	天津磁卡物业发展有限公司	子公司	其他应收款	651.66						651.66	借款	非经营性往来
	天津环球磁卡营销有限公司	子公司	其他应收款	2,246.13						2,246.13	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	天津环球特种丝有限公司	子公司	其他应收款	1,902.86	12.99					1,915.85	借款	非经营性往来
	天津环球高新造纸网业有限公司	子公司	其他应收款	8,573.02	279.09					8,854.11	借款	非经营性往来
	新疆津卡实业有限公司	子公司	其他应收款	17.00						17.00	借款	非经营性往来
	新疆津卡实业有限公司	子公司	应收账款	1.62						1.62	销售款	经营性往来
	天津环球化学科技有限公司	子公司	其他应收款	500.90				3.00		497.90	借款	非经营性往来
	上海津卡实业有限公司	子公司之参股公司	其他应收款	47.30						47.30	借款	非经营性往来
	上海津卡实业有限公司	子公司之参股公司	应收账款	14.07						14.07	销售款	经营性往来
	北京环球津卡贸易有限公司	子公司之参股公司	应收账款	86.36						86.36	销售款	经营性往来
	北京环球津卡贸易有限公司	子公司之参股公司	其他应收款	521.56						521.56	借款	非经营性往来
	天津环球兆信防伪有限公司	子公司之参股公司	其他应收款	240.00						240.00	借款	非经营性往来
天津环球商贸经营部	天津环球兆信防伪有限公司	子公司之参股公司	应收账款	27.59						27.59	销售款	经营性往来
	天津环球商贸经营部	子公司	应收账款	192.15				0.42		191.73	销售款	经营性往来
	天津环球商贸经营部	子公司	其他应收款	55.84	47.13					102.97	借款	非经营性往来

上市公司2018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：天津环球磁卡股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期末子公司减资收回	报告期末占用资金的利息（如有）	报告期末偿还累计发生额	报告期末对外转让或债务重组发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	天津市人民印刷厂储运服务部	子公司	其他应收款	203.32	30.24	·	·	3.42	·	235.56	借款	非经营性往来
	—	—	—	16,206.22	370.00	·	·	·	·	16,572.80	—	—
关联自然人												非经营性往来
小计	—	—	—	·	·	·	·	·	·	·	—	—
	天津市南大科技实业发展有限公司	参股公司	其他应收款	333.65						333.65	借款	非经营性往来
	天津清源置业股份有限公司	参股公司	其他应收款	119.21						119.21	借款	非经营性往来
	日本卡科技股份有限公司	参股公司	其他应收款	29.50						29.50	借款	非经营性往来
	日本卡科技股份有限公司	参股公司	应收账款	1,071.83						1,071.83	销售款	经营性往来
	天津中钞纸业股份有限公司	合营联营公司	应收账款	144.34						144.34	销售款	经营性往来
	天津环球科技包装纸业股份有限公司	参股公司	应收账款	90.05						90.05	销售款	经营性往来
	天津通卡智能网络科技股份有限公司	参股公司	应收账款	600.00						600.00	销售款	经营性往来
	天津市环球爱餐系统集成技术有限公司	参股公司	应收账款	78.00						78.00	销售款	经营性往来
	云南环球磁卡信息网络有限公司	参股公司	应收账款	11.39						11.39	销售款	经营性往来
	天津开发区中银信息工程技术有限公司	参股公司	应收账款	438.63						438.63	销售款	经营性往来
	华旭金卡股份有限公司	参股公司	应收账款	1.62						1.62	销售款	经营性往来
小计	—	—	—	2,918.22	·	·	·	·	·	2,918.22	—	—
总计	—	—	—	19,589.96	370.00	·	·	4.95	·	19,955.01	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭彤

王松

王松