

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

方大集团股份有限公司
容诚专字[2020]361Z0213号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于方大集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2020]361Z0213 号

方大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审计准则审计了方大集团股份有限公司（以下简称方大集团公司）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 16 日出具了容诚审字[2020]361Z0129 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（2017 年修订）的要求及参照深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜（2019 年 1 月修订）》，方大集团公司管理层编制了后附的方大集团股份有限公司 2019 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是方大集团公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计方大集团公司 2019 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。除了对方大集团公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解方大集团公司的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供方大集团公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：方大集团股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为方大集团股份有限公司容诚专字[2020] 361Z0213 号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：陈昭新

中国注册会计师：曾徽

2020年4月16日

附件：

方大集团股份有限公司

2019 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：方大集团股份有限公司

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	2019 年初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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								-		
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	2019 年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额	2019 年度往来	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年末往来资金余	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	资金的利息(如有)		额		
大股东及其附属企业								-		
								-		
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市方大建科集团有限公司	全资子公司	其他应收款	46,318.38	74,275.93		83,312.93	37,281.38		非经营性往来
	成都方大建筑科技有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	-	1,085.35		1,039.80	45.54		非经营性往来
	方大智创科技有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	1,589.67	18,192.04		19,781.71	-		非经营性往来
	方大新材料(江西)有限公司	全资子公司	其他应收款	8,412.03	60,514.63		68,926.65	-		非经营性往来
	世汇国际控股有限公司	全资子公司	其他应收款	3,045.98				3,045.98		非经营性往来
	深圳市方大置业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-	177,219.61		29,400.72	147,818.89		非经营性往来
	方大(江西)置地有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	2,784.53	39,356.79		42,141.32	-		非经营性往来
	深圳市方大物业管理有限公	全资子公司的子公司	其他应收款	5.03	1.61		6.64	-		非经营性往来

	司									
	深圳市方大新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	9,071.09	15,000.00		16,500.20	7,570.89		非经营性往来
关联自然人及其控制的法人								-		非经营性往来
								-		非经营性往来
其他关联人及其附属企业（适用深交所）	深圳市中融利泰投资有限公司	合营企业	其他应收款	858.01			858.01	-		非经营性往来
								-		
总计				72,084.73	385,645.95	-	261,967.99	195,762.69		

注 1：深圳市中融利泰投资有限公司于 2019 年 6 月成为本公司控股子公司，且期末与母公司不存在往来。

注 2：上述部分子公司 2019 年 12 月 31 日的往来余额与母公司 2019 年 12 月 31 日的挂账余额存在差异系经营性往来余额。