

关于中新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
情况的专项说明

中兴财光华审专字（2020）第 318049 号

目 录

关于中新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的专项说明

中新科技集团股份有限公司 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 1

中新科技集团股份有限公司 2019 年度大股东及
其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表 2-3

关于中新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的专项说明

中兴财光华审专字(2020)第318049号

中新科技集团股份有限公司全体股东:

我们接受中新科技集团股份有限公司(以下简称“中新科技公司”)委托,根据中国注册会计师执业准则审计中新科技公司2019年12月31日的公司及合并资产负债表,2019年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注,并出具了中兴财光华审会字(2020)第318146号无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》(证监发(2003)56号文)的要求,中新科技公司编制了本专项说明所附的2019年度中新科技公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表及中新科技集团股份有限公司2019年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中新科技公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中新科技公司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,截至2019年末中新科技公司其他应收款-中新产业集团有限公司30,445.09万元,其他应收款-中新国贸集团有限责任公司39,816.64万元,其他应收款-浙江新世纪国际物流有限公司275.39万元,均系管理层确认的关联方资金占用款项,其中本金66,193.70万元,资金占用费4,343.42万元。截至审计报告日,上述关联方资金占用款项尚未收回,主要系通过中新科技公司的供应商支付形成资金占用70,537.12万元,中新科技公司尚未提供完整证据链。我们未能获取充分、适当的审计证据证实中新科技公司管理层确认的关联方资金占用金额是否完整。由于在对中新科技公司实施2019年度财务报表审计中我们未能获取对资金占用的完整证据链,我们无法对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明仅供中新科技公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件 1: 中新科技集团股份有限公司 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

附件 2: 中新科技集团股份有限公司 2019 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 4 月 28 日

附件1:

中新科技集团股份有限公司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: 中新科技集团股份有限公司

编制单位：中新科技集团股份有限公司										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系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额（包含利息）	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年期末占用资金余额（含利息）	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	中新产业集团有限公司	母公司	其他应收款	28,343.62	680.00	1,421.47	-	30,445.09	资金周转	非经营性往来
	中新国贸集团有限责任公司	母公司的控股子公司	其他应收款	24,670.69	13,324.20	1,821.75	-	39,816.64	资金周转	非经营性往来
	浙江新世纪国际物流有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	262.20	-	13.19	-	275.39	资金周转	非经营性往来
									资金周转	非经营性往来
小计				53,276.51	14,004.20	3,256.41	0.00	70,537.12	资金周转	非经营性往来
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				53,276.51	14,004.20	3,256.41	-	70,537.12		
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系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
上市公司子公司及其附属企业	中新国际电子有限公司	全资子公司	其他应收款	4,861.29	56,743.38		51,605.18	9,999.49	资金周转	非经营性往来
	中新家视有限公司	全资子公司	其他应收款	4.00				4.00	资金周转	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				4,865.29	56,743.38	-	51,605.18	10,003.49		

本表已于2020年4月28日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附件2:

中新科技集团股份有限公司2019年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：中新科技集团股份有限公司							单位：万元			
股东或关联方名称	占用时间	发生原因	2019年年初占用资金余额 (包含利息)	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年期末占用资金余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
中新产业集团有限公司	2018-10-2019-12	资金周转	28,343.62	680.00	1,421.47	-	30,445.09	现金	全额	2020.9
中新国贸集团有限责任公司	2018-10-2019-12	资金周转	24,670.69	13,324.20	1,821.75	-	39,816.64	现金	全额	2020.9
浙江新世纪国际物流有限公司	2018-10-2019-12	资金周转	262.20	-	13.19	-	275.39	现金	全额	2020.9
							-			
							-			
合计			53,276.51	14,004.20	3,256.41	-	70,537.12			
2019年1月1日至2019年4月26日期间，公司存在未经正常审批程序、无实际采购合同以及未履行必要的信息披露义务的情况下，将资金支付给供应商，并且供应商将收到的资金又划转给公司关联方，造成期末大额关联方非经营性资金占用。公司内部审计部门对内部控制的监督无效，上述缺陷表明与之相关的内部控制运行失效，导致报告期存在大股东资金占用情况，资金占用余额为13,886.70万元及利息。 公司已强化内部审计工作。为防止资金占用情况的发生，公司内部审计部门及财务部门密切关注和跟踪公司关联交易资金往来的情况，从以下几方面进行整改落实落实：（1）完善内部审计部门的职能，公司第三届董事会第十次会议审议通过聘任李大江先生为公司内部审计总监，充实专职的内部审计人员，在董事会的领导下行使监督权；完善控制监督的运行程序，制定详细的内部审计计划，全面开展内部审计工作；加强其对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度； （2）制定《防范关联方资金占用管理办法》，修订完善有关内部控制的制度，加强制度执行力度； （3）建立大额资金往来内部审计制度，定期核查公司与关联方之间的资金往来明细；（4）建立关联方资金支付防火墙制度，在审批决策程序和手续不齐全的情况下，禁止对关联方支付任何资金； （5）对相关业务部门大额资金使用动态跟踪分析与研判，对疑似关联方资金往来事项及时向董事会审计委员会汇报，督促经营层严格履行相关审批程序；（6）公司第三届董事会第十次会议通过《关于调整公司总经理人选的议案》，罢免关联方资金占用事项主要责任人江珍慧女士总经理职务，并聘任陈德松先生为公司总经理。										
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明										

附件2:

中新科技集团股份有限公司2019年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位: 中新科技集团股份有限公司	单位: 万元
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	控股股东中新产业集团及实际控制人陈德松、江珍慧一并承诺, 将以股权转让的方式弥补关联方间接占用的资金, 切实维护全体投资人的权益。经公司董事会积极推动, 控股股东中新产业集团和实际控制人陈德松、江珍慧积极履行股权转让承诺, 于2019年7月30日与邳州经济开发区经发建设有限公司、江苏融运建设工程有限公司分别签署了附有生效条件的《股份转让意向协议》, 拟转让公司155,402,497股普通股(合计占公司总股本的51.77%), 以解决资金占用事项。但该股权转让事项已于2020年3月终止履行。 公司董事会督促公司控股股东中新产业集团和实际控制人陈德松、江珍慧继续履行以股权转让的方式弥补关联方间接占用资金的承诺, 弥补上市公司损失。公司关联方未能及时解决非经营性资金占用事项, 对上市公司及广大中小股东造成了重大不利影响, 公司董事会将聘请律师团队积极采取法律手段向相关关联方追究责任

本表已于2020年4月28日获董事会批准。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



姓名 王焕章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-01-05
Date of birth
工作单位 天德会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 330005197701054016
Identity card No.



与原件一致



记
ration
务, 继续有效一年。
id for another year after

证书编号: 330000011480
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 04 月 29 日
Date of Issuance



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.



22-01-15 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

与原件一致

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.



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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

18/12/5 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 11 月 11 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

浙江五联 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

浙江五联 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 12 月 14 日
/y /m /d

11

与原件一致



与原件一致

姓名	杨如玉
Full name	女
性别	
Sex	1981-05-29
出生日期	
Date of birth	浙江五联会计师事务所有限公司
工作单位	
Working unit	330081198105292386
身份证号码	
Identity card No.	



证书编号: 330000081986
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 29 日
Date of Issuance



记
tration

格, 继续有效一年。
id for another year after

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.



日
/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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

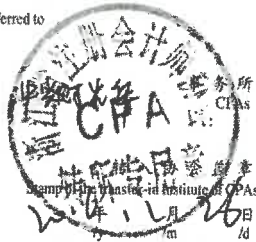
同意调出
Agree the holder to be transferred from

浙江五联 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



(副本) (5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2019年12月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

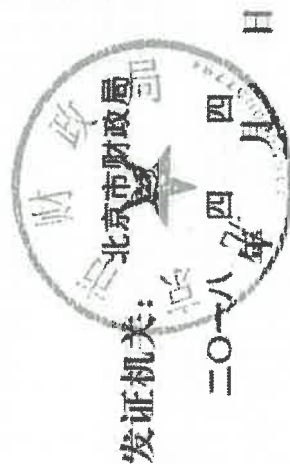
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

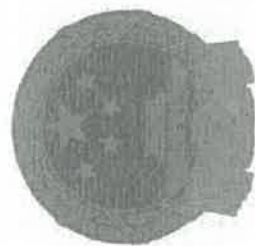
证书序号: 0000187

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚香

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致



证书序号: 000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日