

北京晓程科技股份有限公司
关于控股股东及其他关联方
资金占用偿还情况的专项核查报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、控股股东及其他关联方资金占用偿还情况表	3

委托单位：北京晓程科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

北京晓程科技股份有限公司
关于控股股东及其他关联方资金占用偿还情况的专项核查报告

利安达专字【2021】第 2137 号

北京晓程科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京晓程科技股份有限公司（以下简称“公司”）截止 2021 年 4 月 25 日其控股股东及其控制的关联方占用贵公司资金偿还情况进行了核查。提供真实、合法、完整的核查资料是贵公司的责任，我们的责任是对贵公司控股股东控制的关联方资金占用偿还情况发表核查意见。我们的核查是依据《中国注册会计师审计准则》进行的，在核查过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括查阅借款合同和银行收付记录等我们认为必要的核查程序，现将核查情况报告如下：

一、公司控股股东及其他关联方资金占用情况

由于公司主要业务黄金的开采和销售在境外，在经营过程中，为规避汇率风险和保证资金安全，由公司实际控制人程毅先生在境外代收代付该款项，2020 年共收取黄金销售款项 56,201,599.00 元。程毅在收到相关款项后，根据 Akroma 公司的指令向相关方以人民币支付费用，包括但不限于物料采购费用及公司部分华人员工工资费用，共支付 37,255,955.00 元。

2020 年 12 月，由于程毅先生银行账户突然被冻结，导致资金没有及时划回公司账户，形成了资金占用 18,945,644.00 元。

二、公司控股股东及其他关联方占用公司资金偿还情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司尚欠程毅先生 9,853,602.31 元，经公司与程毅先生协商，程毅先生按照净额 9,092,041.69 元归还占用公司资金。2021 年 4 月 23 日，程毅先生通过其家属将 9,092,041.69 元转回公司。

三、会计师核查情况

1、关于程毅先生占用公司资金，我们检查了委托代收代付协议、程毅先生个人银行卡流水和记账凭证等相关资料。

2、关于程毅先生归还占用资金，我们检查了程毅先生借款给公司的借款协议并查看相关公告、委托付款协议、银行收款单据等相关资料。

综上所述，我们认为程毅先生已经归还了占用公司的全部资金。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十五日

2020 年度控股股东及其他关联方资金占用偿还情况表

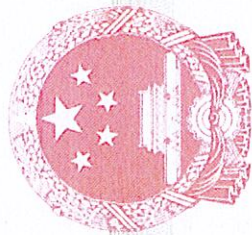
编制单位：北京晓程科技股份有限公司

单位：万元										
占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额	新增占用金额	偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式（如适用）	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
程毅	2020 年	Akroma 公司部分销售以人民币结算，为了便于收款且保证资金安全，将黄金销售款项直接支付到程毅账户中		5,620.16	3,725.60	1,894.56	0.00	现金偿还、 债权抵消	1,894.56	2021.4
当年新增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采取措施的情况说明			2020 年度受疫情影响，加纳塞地汇率波动较大，为避免外币结算造成损失，公司控股子公司加纳 Akroma 公司部分销售直接以人民币结算，因 Akroma 公司所在地加纳不许可公司在当地开设人民币账户，且 Akroma 公司亦不能便捷的在中国境内开设人民币账户，为了便于收款且保证资金安全，Akroma 同意客户将款项直接支付至公司主要负责人程毅账户中，程毅在收到相关款项后，根据 Akroma 公司的指令向相关方以人民币支付费用，包括但不限于物料采购费用及公司部分华人员工工资费用，Akroma 公司原拟在 2020 年 12 月 31 日前，如该账户中属于 Akroma 公司的款项存在结余，将用于偿还公司 Akroma 公司对北京晓程科技股份有限公司（以下简称“晓程科技”）的欠款。2020 年 12 月 14 日，程毅的该账户被冻结，导致该账户中属于 Akroma 公司的 1,894.56 万元人民币资金无法使用。							
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			无。							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



照 执 业 证

(副)本(4-1)

统一—社会信用代码

911101050805090096



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

执行事务合伙人

經 唱 規

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至长期

主要经营场所
北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

[illegible]

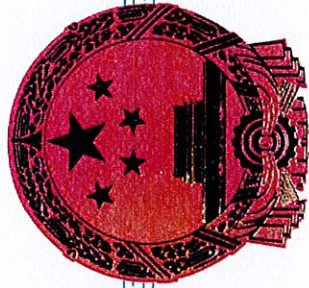
登记机关

2021年01月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxl.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。

五、家庭环境



证书序号: 000389

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

利安达会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一一年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十九日



会计师事务所

执业证书



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

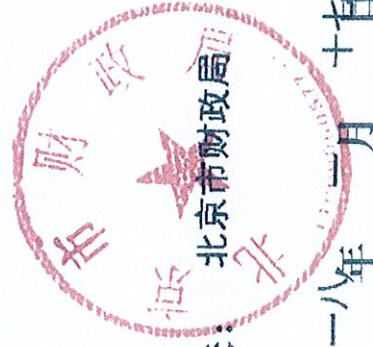
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



姓名 曹志志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-02-02
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130105680202093
Identity card No.



年度检验登记
Registration



证书编号: 130000190390
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 22 日
Date of Issuance



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

申万宏源

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中信建投

事务所
CPAs

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

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

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



姓名 Full name 任月性
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-10-23
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所
身份证号码 Identity card No. 131122189010233225



年度检验登记
Annual Renewal Registration



继续有效一年
or another year after



证书编号: 110001547464
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 08 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

