

深圳市方直科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

北京大华核字[2024]001100060 号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市方直科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 深圳市方直科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024]001100060 号

深圳市方直科技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》审计了深圳市方直科技股份有限公司（以下简称方直科技）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 22 日签发了北京大华审字[2024]001100138 号意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就方直科技编制的 2023 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是方直科技管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计方直科技 2023 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对方直科技实施 2023 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。为了更好地理解方直科技 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：深圳市方直科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

潘红卫

中国注册会计师：

林万鏊

二〇二四年三月二十二日

2023 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：深圳市方直科技股份有限公司

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计										
其他关联人及其附属企业	无									
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生金额	2023 期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	其他应收款		1,500.00		600.00	900.00	往来款	非经营性往来
	深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	应收账款		124.82		124.82		货款	经营性往来
	深圳市木愚科技有限公司	子公司	其他应收款		5.36		5.36		往来款	非经营性往来

深圳市方直科技股份有限公司
 2023 年度
 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

其他关联方及其附属企业	北京执象科技发展有限公司	本公司股东施加重大影响的其他企业	应收账款	0.43	142.73		48.16	95.00	货款	经营性往来
	徐州金太阳教育科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业	应收账款		0.60		0.51	0.09	货款	经营性往来
总计				0.43	1,773.51		778.85	995.09		