



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于深圳市方直科技股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023SZAA8F0101

深圳市方直科技股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了深圳市方直科技股份有限公司（以下简称方直科技公司）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 24 日出具了 XYZH/2023SZAA8B0163 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所相关披露的要求，方直科技公司编制了本专项说明所附的方直科技公司 2022 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是方直科技公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计方直科技公司 2022 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。

除对方直科技公司 2022 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计方直科技公司 2022 年度财务报表时方直科技公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解方直科技公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供方直科技公司为 2022 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十四日

深圳市方直科技股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年年度占用资金的利息（如有）	2022 年年度偿还累计发生金额	2022 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2022 年年初往来资金余额	2022 年年度往来累计发生金额（不含利息）	2022 年年度往来资金的利息（如有）	2022 年年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
										（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2022年年初占用资金余额	2022年年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年年度占用资金的利息(如有)	2022年年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市木愚科技有限公司	子公司	其他应收款	-	0.02	-	0.02	-	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	-	2,019.25	-	2,019.25	-	货款	经营性往来
	深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	应付账款	-	1.29	-	1.29	-	货款	经营性往来
	深圳市连邦信息技术有限公司	子公司	其他应付款	-	500.00	0.00	500.00	-	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联方及其附属企业	深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司	联营企业	银行存款	12,341.17	-	59.70	12,400.87	-	存款	经营性往来
	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	9.50	10.43	-	19.50	0.43	货款	经营性往来
	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	应付账款	0.50	-	-	0.50	-	货款	经营性往来
	深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业	应付账款	-	1,315.07	-	1,315.07	-	货款	经营性往来

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	2022年年初占用资金余额	2022年年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年年度占用资金的利息(如有)	2022年年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	徐州金太阳教育科技有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业	应收账款	-	0.24	-	0.24	-	货款	经营性往来
	徐州金太阳教育科技有限公司	本公司董事施加重大影响的其他企业	合同负债	-	5.72	-	-	5.72	货款	经营性往来
小计	-	-	-	12,351.17	1,331.46	59.70	13,736.18	6.15	-	-
总计	-	-	-	12,351.17	3,852.02	59.70	16,256.74	6.15	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：