
[2024]510Z0001

()

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[2024]510Z0001 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）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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月29日出具了容诚审字[2024]510Z0002号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，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）。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。

我们对汇总表所载信息与本所审计方大集团公司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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对方大集团公司实施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。

（此页无正文，为方大集团公司容诚专字[2024]510Z0001号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

周俊超

中国注册会计师：_____

许玉霞

中国·北京

中国注册会计师：_____

胡高升

2024年3月29日

附件：

方大集团股份有限公司 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

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	2023年初占用资金 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								-		
小计				-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及 其附属企业								-		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业								-		
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	2023年初往来资金 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年末往来资金 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										
上市公司的子公司及其附属 企业	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	注	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	82,431.46	67,504.00		3,931.58	146,003.88	注	非经营性往来
	方大（江西）置地有限公司	全资子公司	其他应收款	17,989.74	1,750.00		350.00	19,389.74	注	非经营性往来
	深圳市方大新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	1,085.17	178,904.83		179,990.00	-		非经营性往来
	深圳市方大云筑科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.00	-		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		2,502.41		2,502.41	-		非经营性往来
	深圳市方大建科集团有限公司	全资子公司	其他应收款		12,753.93		12,753.93	-		非经营性往来
其他关联方及其附属企业								-		
总计	—	—	—	104,552.35	264,415.17	-	200,527.92	168,439.60		

注：上述 2023 年 12 月 31 日往来余额仅为母子公司之间资金往来，不含日常经营性往来。

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：