

金发科技股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金  
占用情况的专项审计说明  
信会师报字[2019]第 ZC10246 号

金发科技股份有限公司

截止 2018 年 12 月 31 日

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明

目 录	页 码
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	1-2
二、 附件	
控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	
三、 事务所执业资质证明	

## 关于对金发科技股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZC10246 号

### 金发科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金发科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

#### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审

计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是金发科技股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供金发科技股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：

张锦坤

中国注册会计师：

关敏洁

中国·上海

二〇一九年四月十九日

编制单位：金发科技股份有限公司

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	2018年初占用资 金余额	2018年度占用累计发 生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利 息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
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 关系	上市公司核算的会 计科目	2018年初往来资 金余额	2018年度往来累计发 生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利 息(如有)	2018年度偿还累计 发生金额	2018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										
	Kingfa Science & Technology (India)Limited	子公司	其他应收款	17,040,892.04	661,437.15		357,400.24	17,344,928.95	往来款	非经营性往来
	成都金发科技孵化器有限公司	子公司	其他应收款	1,384,000.00	20,000,000.00			21,384,000.00	往来款	非经营性往来
	广东金发科技有限公司	子公司	其他应收款	31,462,769.38	707,766,030.94		373,008,847.47	366,219,952.85	往来款	非经营性往来
	广州金发绿可木塑科技有限公司	子公司	其他应收款	25,111,558.09				25,111,558.09	往来款	非经营性往来
	广州金发碳纤维新材料发展有限公司	子公司	其他应收款	69,361,995.58	32,122,727.54		22,026,723.05	79,458,000.07	往来款	非经营性往来
	广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	子公司	其他应收款		321,496.70		200,324.80	121,171.90	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金发大商(珠海)商业保理有限公司	子公司	其他应收款	6,000,000.00	87,750,000.00		87,750,000.00	6,000,000.00	往来款	非经营性往来
	宁波万华石化投资有限公司	子公司	其他应收款		501,939,412.86		200,526,000.00	301,413,412.86	往来款	非经营性往来
	宁波钨商投资有限公司	子公司	其他应收款		400,296,235.59			400,296,235.59	往来款	非经营性往来
	四川金发科技发展有限公司	子公司	其他应收款	267,504.73	217,861,986.31		197,089,208.35	21,040,282.69	往来款	非经营性往来
	武汉金发科技有限公司	子公司	其他应收款	270,784,062.51	1,105,532,770.61		1,163,045,743.74	213,271,089.38	往来款	非经营性往来
	珠海金发供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	102,991,806.16	79,424,019.51		159,247,316.28	23,168,509.39	往来款	非经营性往来
	珠海万通化工有限公司	子公司	其他应收款	120,714,318.67	103,547,013.36		118,163,240.70	106,098,091.33	往来款	非经营性往来

## 附件

## 金发科技股份有限公司2018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：元

编制单位：金发科技股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	珠海万通特种工程塑料有限公司	子公司	其他应收款	29,329,977.30	34,208,764.53		26,492,380.00	37,046,361.83	往来款	非经营性往来
	广州德美化工材料有限公司	子公司	其他应收款	224,617,460.05	24,857,189.99		249,474,650.04	-650,469.33	往来款	非经营性往来
	成都金发科技新材料有限公司	子公司	其他应收款	35,383,639.16	185,547,938.88		221,582,047.37		往来款	非经营性往来
	上海金发科技发展有限公司	子公司	其他应收款	22,220,206.63	950,138,977.84		999,052,575.55	-26,693,391.08	往来款	非经营性往来
	天津金发新材料有限公司	子公司	其他应收款	151,212,359.02	712,158,389.27		895,138,224.70	-31,767,476.41	往来款	非经营性往来
	江苏金发科技新材料有限公司	子公司	其他应收款	68,315,641.23	1,510,270,162.63		1,843,847,383.87	-265,261,580.01	往来款	非经营性往来
	袁志敏	董监高	其他应收款		500,000.00		500,000.00		备用金	经营性往来
	李南京	董监高	其他应收款	-76,728.40	212,477.73		135,749.31	0.02	备用金	经营性往来
	宁红涛	董监高	其他应收款		2,000,000.00		2,000,000.00		备用金	经营性往来
	宁凯军	董事会秘书兼副总经理	其他应收款	8,898.85	20,000.00		28,916.90	-18.05	备用金	经营性往来
关联自然人	朱冰	监事	其他应收款	2,898.43	180,000.00		182,898.43		备用金	经营性往来
	陈国雄	董监高	其他应收款	2,542.74	14,954.10		17,496.84		备用金	经营性往来
	宁波海越新材料有限公司	联营企业	预付账款		130,190,000.00			130,190,000.00	预付材料款	经营性往来
	四川东材科技集团股份有限公司	董监高附属企业	预付账款	412,080.59	8,797,533.39		9,136,967.43	72,646.55	预付材料款	经营性往来
	广州华南新材料创新园有限公司	董监高附属企业	其他应收款	453,974.55	2,100,822.34		2,356,239.03	198,557.86	房屋、水电费	经营性往来
	高金技术产业集团有限公司	董监高附属企业	其他应收款	-26,535.80	773,908.14		442,556.55	304,815.79	房屋、水电费	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	其他应收款	99,351.40	2,566,590.95		2,494,181.59	171,760.76	房屋、水电费	经营性往来
	广州诚信创业投资有限公司	董监高附属企业	其他应收款		199,360.93			199,360.93	车辆转让	非经营性往来
	武汉金发科技实业有限公司	联营企业	其他应收款	300,000.00				300,000.00	往来款	非经营性往来
	北京高盟新材料股份有限公司	董监高附属企业	其他应收款	100,784.66	145,090.40		171,192.66	74,682.40	房屋、水电费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	宁波海越新材料有限公司	联营企业	其他应收款	75,000,000.00		1,563,281.26	1,240,203.13	75,323,078.13	借款	非经营性往来

## 金发科技股份有限公司2018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：元

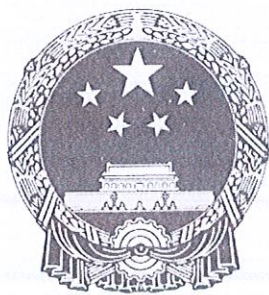
编制单位：金发科技股份有限公司

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	应收票据	40,053,269.69	97,042,133.63		105,769,653.92	31,325,749.40	销售货物	经营性往来
	重庆高金实业有限公司	董监高附属企业	应收票据		36,500.00		36,500.00		销售货物	经营性往来
	广东正茂精机有限公司	董监高附属企业	应收票据		4,890,000.00		4,890,000.00		销售货物	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	47,275,091.39	74,550,955.70		89,326,184.94	32,499,862.15	销售货物	经营性往来
	四川东材科技集团股份有限公司	董监高附属企业	应收账款	131,180.56	1,903,441.42		1,692,826.15	341,795.83	销售货物	经营性往来
	重庆高金实业有限公司	董监高附属企业	应收账款		104,300.00		36,500.00	67,800.00	销售货物	经营性往来
	长沙高鑫房地产开发有限公司	董监高附属企业	应收账款		15,830.03			15,830.03	销售货物	经营性往来
	广东正茂精机有限公司	董监高附属企业	预付账款	114,400.00	13,000.00		127,400.00		采购材料	经营性往来
	广东正茂精机有限公司	董监高附属企业	其他会计科目	368,900.00			261,191.42	107,708.58	预付设备款	经营性往来
	广州毅昌科技股份有限公司	董监高附属企业	其他会计科目	130,200.00			130,200.00		预付设备款	经营性往来
总计				1,340,548,499.21	7,000,661,452.47	1,563,281.26	6,777,978,924.46	1,564,794,308.48		

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人(会计主管人员)：\_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关

2018年08月15日





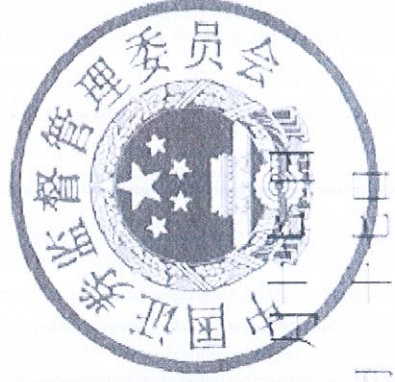
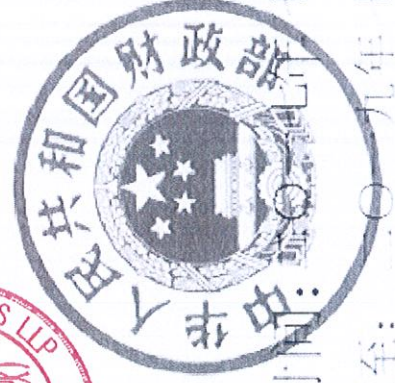


证书序号：000134

# 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  
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月

证书有效期至：二〇一一年七月



姓名 张锦坤  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1962-10-15  
 Date of birth  
 工作单位 立信天津会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 440105621025007  
 Identity card No.



张锦坤(440100010004), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010004



张锦坤(440100010004), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



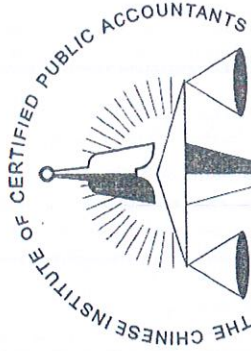
440100010004

证书编号: 440100010004  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九〇年七月五日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



中国注册会计师协会



姓名: 关敏洁  
 Full name: 关敏洁  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1994-09-13  
 Date of birth: 1994-09-13  
 工作单位: 立信大华会计师事务所广州分所  
 Working unit: 立信大华会计师事务所广州分所  
 身份证号码: 440105600913004  
 Identity card No.: 440105600913004



关敏洁(440100010016), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100010016



关敏洁(440100010016), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



440100010016

证书编号: 440100010016  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九四年三月十八日  
 Date of Issuance

2011年4月30日换发