

广东东方锆业科技股份有限公司
关于非经营性资金占用及其它关联资金往来情况的
专项审核说明

广会专字[2019]G18032600029 号

目 录

报告正文.....	1-2
附件.....	3-4

关于非经营性资金占用及其它关联资金 往来情况的专项审核说明

广会专字[2019]G18032600029 号

广东东方锆业科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及相关财务报表附注，并出具了“广会审字[2019]G18032600013 号”审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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(2017 年修订)》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16 号文）及其他相关规定的有关要求，贵公司编制了后附的《上市公司 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》（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：上市公司 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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘火旺

中国注册会计师：杜沛洲

中国

广州

二〇一九年二月二十七日

附件

上市公司 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

编制单位：广东东方锆业科技股份有限公司

单位：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	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
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2018 年期初往来资金余额	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	中核(汕头)精密制造有限公司	受第一大股东控制的公司	其他应收款	1,248,693.70	-	1,248,693.70	1,248,693.70	1,248,693.70	资金占用费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	乐昌东锆新材料有限公司	子公司	其他应收款	-	879,832,563.35	-	495,749,160.20	384,083,403.15	往来款	非经营性往来
	耒阳东锆新材料有限公司	子公司	其他应收款	82,641,439.88	529,601,719.81	-	465,237,197.68	147,005,962.01	往来款	非经营性往来
	朝阳东锆新材料有限公司	子公司	其他应收款	148,030,555.98	740,262,267.20	-	957,343,112.54	-69,050,289.36	往来款	非经营性往来

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	2018 年期初往来资金余额	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
上市公司的子公司及其附属企业	澳大利亚东铝资源有限公司	子公司	其他应收款	69,605,646.08	42,393,296.31	-	-	111,998,942.39	往来款	非经营性往来
	铭瑞铝业公司	子公司	其他应收款	42,506,776.32	2,140,235.89	-	-	44,647,012.21	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	Image Resources NL	子公司的联营企业	其他应收款	20,371,200.00	-1,071,200.00	989,200.00	989,200.00	19,300,000.00	借款	非经营性往来
总 计	-	-	-	364,404,311.96	2,193,158,882.56	2,237,893.70	1,920,567,364.12	639,233,724.10	-	-

说明：Image Resources NL 的关联资金往来 2018 年度往来累计发生金额（不含利息）为外币报表折算差额。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：