

广东东方锆业科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2021]001784 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东东方锆业科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2020 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、	广东东方锆业科技股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2021]001784 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，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东东方锆业科技股份有限公司（以下简称东方锆业）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 9 日签发了大华审字[2021]002326 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2017 年修订)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就东方锆业编制的 2020 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、合法性及完整性是东方锆业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东方锆业 2020 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。除了对东方锆业实施 2020 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。为了更好地理解东方锆业 2020 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：广东东方锆业科技股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____
江山

中国·北京

中国注册会计师：_____
张睿睿

二〇二一年四月九日

2020 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：
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	2020 年 期初占 用资金 余额	2020 年度 占用累计 发生金额 (不含利 息)	2020 年度 占用 资金 的利 息	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 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 的关联关系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2020 年 期初往 来资金 余额	2020 年度 往来累计 发生金额 (不含利 息)	2020 年度 往来 资金 的利 息	2020 年度 偿还累计 发生金额	2020 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	龙鳞佰利联集团股份有限公司	控股股东	应付账款		12,317,598.92		7,995,161.26	4,322,437.66	货款及租赁款	经营性往来
	龙鳞佰利联集团股份有限公司	控股股东	其他应付款		406,606.41		406,606.41		垫付工资社保	非经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	控股股东直接控制的法人	应付账款		44,281,738.80		13,078,618.80	31,203,120.00	货款	经营性往来
	河南佰利联新材料有限公司	控股股东直接控制的法人	合同负债		52,325,000.00		42,694,501.50	9,630,498.50	货款	经营性往来
	武定新立钛业有限公司	控股股东直接控制的法人	合同负债		32,700,000.00		16,971,506.00	15,728,494.00	货款	经营性往来
	佰利联融资租赁（广州）有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应付款	112,016,666.67		733,333.33	112,750,000.00		借款	非经营性往来
	龙佰四川钛业有限公司	控股股东直接控制的法人	应收账款		15,300,000.00		15,300,000.00		货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	耒阳东锆新材料有限公司	子公司	其他应收款	-49,117,490.56	438,304,996.74		329,644,488.83	59,543,017.35	货款、往来款	经营性往来、非经营性往来

										来
	朝阳东锆新材料有限公司	子公司	其他 应收 款	-37,918 ,432.69	876,070, 422.08		627,825, 029.59	210,326 ,959.80	货款、 往来款	经营 性往 来、非 经营 性往 来
	澳大利亚东锆资源有限公司	子公司	其他 应收 款	160,550 ,970.25	-31,260, 553.76		123,321, 019.49	5,969,3 97.00	往来款	非经 营性 往来
	乐昌东锆新材料有限公司	子公司	其他 应收 款	490,483 ,889.84	900,460, 783.35		1,112,68 5,647.71	278,259 ,025.48	货款、 往来款	经营 性往 来、非 经营 性往 来
	焦作东锆新材料有限公司	子公司	其他 应收 款		8,009,87 5.75		8,009,87 5.75		货款、 往来款	经营 性往 来、非 经营 性往 来
	铭瑞锆业有限公司	子公司	其他 应收 款		36,270,4 35.47			36,270, 435.47	往来款	非经 营性 往来

关联自然人及其控制的法人	陈潮钿	持有上市公司 5% 以上股份的自然人	其他 应付款	29,990,000.00			29,990,000.00		借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	焦作市维纳科技有限公司	控股股东的参股公司	应收账款		5,370,000.00		5,370,000.00		货款	经营性往来
	焦作市维纳科技有限公司	控股股东的参股公司	应付账款	2,238,938.05	3,191,771.95		5,430,710.00		货款	经营性往来
	焦作市维纳科技有限公司	控股股东的参股公司	应收票据		2,353,075.00		1,449,800.00	903,275.00	货款	经营性往来
	Image Resources NL	联营企业	其他 应收款	6,480,332.94			6,480,332.94		借款	非经营性往来
	Image Resources NL	联营企业	应付账款		233,924,771.14		138,527,452.88	95,397,318.26	货款	经营性往来
	广东东方医疗产业管理有限公司	持有上市公司 5% 以上股份的自然人有重大影响的法人	应付账款		1,200.00		1,200.00		货款	经营性往来
总计	—	—		714,724,874.50	2,630,027,721.85	733,333.33	2,597,931,951.16	747,553,978.52		—