

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....	第 3 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕3419号

浙江万里扬股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江万里扬股份有限公司（以下简称万里扬公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的万里扬公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供万里扬公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为万里扬公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解万里扬公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

万里扬公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### **三、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对万里扬公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### **四、工作概述**

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### **五、审计结论**

我们认为，万里扬公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了万里扬公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇二一年四月十九日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：浙江万里扬股份有限公司

单位：人民币万元

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	2020年度资金 占用的利息	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										
<b>小 计</b>										
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>										
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	2020年期初 往来资金余额	2020年度往来 累计发生金额	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	广州陆恒能源服务有限公司	大股东之子公司	一年内到期的非流动资产	4,634.08		278.35	3,306.52	1,605.91	融资租赁款	经营性往来
<b>小 计</b>				4,634.08		278.35	3,306.52	1,605.91		
上市公司的子公司及其附属企业	山东蒙沃变速器有限公司	子公司	其他应收款		700.00		700.00		提供营运资金	非经营性往来
	浙江万融融资租赁有限公司	子公司	其他应收款	16,943.57	26,650.00	1,217.24	22,041.81	22,769.00	提供营运资金	非经营性往来
	宁波万里扬变速器有限公司	子公司	其他应收款	3,928.08	310.31			4,238.39	提供营运资金	非经营性往来
	芜湖万里扬变速器有限公司[注1]	子公司	其他应收款	4,317.46	54.46			4,371.92	提供营运资金	非经营性往来
	浙江万里扬智能制造有限公司[注1]	子公司	其他应收款	110,437.96	207,809.64	2,351.78	302,771.26	17,828.12	提供营运资金	非经营性往来
	浙江万里扬新能源驱动有限公司[注1]	子公司	其他应收款	3,642.00	130,894.80	4,501.04	120,461.67	18,576.17	提供营运资金	非经营性往来
	金华智昌电子科技有限公司	子公司	其他应收款		366.00		366.00		提供营运资金	非经营性往来
	浙江万里扬精密制造有限公司	子公司	其他应收款		33.08			33.08	提供营运资金	非经营性往来
浙江万里扬企业管理有限公司	子公司	其他应收款		3.00			3.00	提供营运资金	非经营性往来	
<b>小 计</b>				139,269.07	366,821.29	8,070.06	446,340.74	67,819.68		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	辽宁金兴汽车内饰有限公司	[注2]	其他应收款	64,865.95			35,579.23	29,286.72	提供营运资金	非经营性往来
	宁波荣兴汽车零部件有限公司	[注2]	其他应收款	3,964.33				3,964.33	提供营运资金	非经营性往来
<b>小 计</b>				68,830.28			35,579.23	33,251.05		
<b>总 计</b>				212,733.43	366,821.29	8,348.41	485,226.49	102,676.64		

[注1] 2020年末对芜湖万里扬变速器有限公司、浙江万里扬智能制造有限公司和浙江万里扬新能源驱动有限公司的其他应收款中包含部分处置长期资产形成的款项，由于该部分款项属于经营性往来，已在上表的累计发生额及余额中扣除

[注2] 辽宁金兴汽车内饰有限公司及宁波荣兴汽车零部件有限公司原为本公司子公司，本公司对其借出资金用于其日常经营；2019年本公司将子公司辽宁金兴汽车内饰有限公司及宁波荣兴汽车零部件有限公司的股权转让给联营企业浙江东顺汽车饰件有限公司，2020年9月公司已将持有的联营企业浙江东顺汽车饰件有限公司的股权对外处置。因此，2020年末上述公司已非本公司关联方  
 法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：