

关于广东翔鹭钨业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明

司农专字[2021]21000380026号

关于广东翔鹭钨业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明

司农专字[2021]21000380026号

目 录

关于广东翔鹭钨业股份有限公司非经营性资金占用及其他 关联资金往来情况的专项审核说明·····	1-2
附件：广东翔鹭钨业股份有限公司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·····	3

关于广东翔鹭钨业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的专项审核说明

司农专字[2021]21000380026号

广东翔鹭钨业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东翔鹭钨业股份有限公司（以下简称“翔鹭钨业”）

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“司农审字[2021]21000380010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》的有关要求，翔鹭钨业编制了后附的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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是翔鹭钨业的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项审核说明。

我们将上述汇总表与翔鹭钨业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翔鹭钨业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。为了更好地理解翔鹭钨业2020年度非经营性资金占用及其他

关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供翔鹭钨业向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送翔鹭钨业2020年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴 虹

中国注册会计师：周 锋

中国 广州

二〇二一年四月二十八日

附件：

广东翔鹭钨业股份有限公司 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

编制单位：广东翔鹭钨业股份有限公司

货币单位：人民币元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关 系	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	大余县佳信有色金属矿产品有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	14,000,000.00	207,326,977.07	3,432,593.91	213,155,000.00	11,604,570.98	暂借款	非经营性占用
	大余县光耀矿产品有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	-	11,000,000.00	59,583.33	-	11,059,583.33	暂借款	非经营性占用
小 计				14,000,000.00	218,326,977.07	3,492,177.24	213,155,000.00	22,664,154.31		
前大股东及其 附属企业										
小 计				-	-	-	-	-		
总 计				14,000,000.00	218,326,977.07	3,492,177.24	213,155,000.00	22,664,154.31		
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关 系	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										
公司的子公司 及其附属企业	广东翔鹭精密制造有限公司	控股子公司	其他应收款	46,699,215.00	18,430,000.00	1,025,168.12	3,000,000.00	63,154,383.12	资金往来	非经营性占用
	江西翔鹭钨业有限公司	控股子公司	应收账款	17,925,232.91	276,150,542.50	-	268,374,636.73	25,701,138.68	货款	经营性占用
	东莞市翔鹭精密工具有限公司	控股子公司之子公司	应收账款	16,633,090.19	6,069,152.96	-	1,442,021.08	21,260,222.07	货款	经营性占用
	常州市翔鹭工具有限公司	控股子公司之子公司	应收账款	4,066,260.03	-	-	112,000.00	3,954,260.03	货款	经营性占用
	江西翔鹭精密制造有限公司	控股子公司之子公司	应收账款	-	27,544.00	-	-	27,544.00	货款	经营性占用
关联自然人及 其控制的法人										
其他关联人及 其附属企业										
总 计				85,323,798.13	300,677,239.46	1,025,168.12	272,928,657.81	114,097,547.90		