

**关于广东威华股份有限公司  
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**

广会专字[2019]G19000460025号

---

**目 录**

关于广东威华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：广东威华股份有限公司 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.....	3

## 关于广东威华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

广会专字[2019]G19000460025号

### 广东威华股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东威华股份有限公司（以下简称“威华股份”）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“广会审字[2019]G19000460017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》（证监发[2003]56号文）的有关要求，威华股份编制了后附的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、合法性及完整性是威华股份的责任，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威华股份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威华股份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。为了更好地理解威华股份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。

本专项说明仅供威华股份向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送威华股份 2018 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：广东威华股份有限公司 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

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：王旭彬



中国注册会计师：张



中国 广州

二〇一九年一月三十一日

附件:

广东威华股份有限公司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

编制单位: 广东威华股份有限公司

货币单位: 人民币元

非经营性 资金占用 及其所属企业	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	2018年年初 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	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
大股东及其 附属企业	李建华	持股5%以上股东	其他应付款 应付利息	120,000,000.00 12,830,500.01	82,850,000.00 -	- 5,878,204.86	155,000,000.00 18,708,704.87	47,850,000.00 -	资金往来	经营性占用
小计				132,830,500.01	82,850,000.00	5,878,204.86	173,708,704.87	47,850,000.00		
前大股东及其 附属企业	四川致远锂业有限公司	控股子公司	应收账款	-	492,158,366.06	-	394,836,695.46	97,321,670.60	货款	经营性占用
小计				-	492,158,366.06	-	394,836,695.46	97,321,670.60		
其它关联 资金往来	深圳市鑫鑫国际贸易有限责任公司	控股子公司	其他应收款	109,613,838.61	453,730,618.55	-	108,224,177.90	455,120,279.26	资金往来	非经营性占用
	广东威华丰产林发展有限公司	控股子公司	其他应收款	200,080,000.00	362,884,207.34	-	387,200,850.00	175,763,357.34	资金往来	非经营性占用
	河源市瑞盛锂业有限公司	控股子公司	其他应收款	106,705,785.05	1,138,135.56	-	9,000,100.00	98,843,820.61	资金往来	非经营性占用
	龙门县威龙速生林有限公司	控股子公司之子公司	其他应收款	14,600,000.00	196,631,800.00	-	199,577,542.89	11,654,257.11	资金往来	非经营性占用
	阳春市威华速生林有限公司	控股子公司之子公司	其他应收款	11,622,487.76	110,000.00	-	2,268,945.20	9,463,542.56	资金往来	非经营性占用
	盛邦致远国际有限公司	控股子公司之子公司	其他应收款	8,672,415.83	-	-	1,539,893.53	7,132,522.30	资金往来	非经营性占用
公司的子公 司及其附属 企业	湖北致远锂业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	53,024.53	-	-	53,024.53	资金往来	非经营性占用
	封开县威利邦木业有限公司	控股子公司之子公司	其他应付款	16,720,437.09	552,803,498.80	-	366,123,484.10	203,400,451.79	资金往来	非经营性占用
	湖北威利邦木业有限公司	控股子公司	其他应付款	-9,291,872.25	233,408,525.23	-	57,209,219.88	166,907,433.10	资金往来	非经营性占用
	广东威华木业有限公司	控股子公司	其他应付款	58,921,804.65	245,398,320.00	-	166,281,700.00	138,038,424.65	资金往来	非经营性占用
	辽宁安威利邦木业有限公司	控股子公司	其他应付款	82,325,803.51	98,288,191.34	-	60,538,191.34	120,075,803.51	资金往来	非经营性占用
	封开县威华速生林有限公司	控股子公司之子公司	其他应付款	-31,562,654.99	143,529,348.64	-	59,231,104.53	52,735,589.12	资金往来	非经营性占用
	梅州市威华速生林有限公司	控股子公司	其他应付款	47,767,231.04	5,380,000.00	-	1,132,451.32	52,014,779.72	资金往来	非经营性占用
	清远市威华速生林有限公司	控股子公司	其他应付款	86,791,144.17	113,445,024.87	-	155,929,934.49	44,306,234.55	资金往来	非经营性占用
	江西万弘高新技术材料有限公司	控股子公司之子公司	其他应付款	3,900,000.00	47,230,000.00	-	23,221,733.00	27,908,267.00	资金往来	非经营性占用
	广州市威华速生林有限公司	控股子公司	其他应付款	10,380,101.03	72,366,092.47	-	72,020,000.00	10,726,193.50	资金往来	非经营性占用
	广州市威华速生林有限公司	控股子公司之子公司	其他应付款	-46,302,130.28	119,499,516.12	-	66,164,663.62	7,032,722.22	资金往来	非经营性占用
小计				670,722,467.20	3,138,591,368.60	-	2,130,500,787.26	1,678,813,048.54		
关联自然人 及其控制的 法人	台山市威利邦木业有限公司	联营企业	其他应收款	-	11,438,808.10	-	11,438,808.10	-	资金往来	非经营性占用
小计				-	11,438,808.10	-	11,438,808.10	-		
总计				803,552,967.21	3,232,880,176.70	5,878,204.86	2,315,648,300.23	1,726,663,048.54		