

江苏澳洋顺昌股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

# 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<br>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 3-5 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〔2019〕6-17号

江苏澳洋顺昌股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏澳洋顺昌股份有限公司（以下简称澳洋顺昌公司）2018年度财务报表，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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的江苏澳洋顺昌股份有限公司管理层编制的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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供澳洋顺昌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澳洋顺昌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。

为了更好地理解澳洋顺昌公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

澳洋顺昌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）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澳洋顺昌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，澳洋顺昌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）和相关资料的规定，如实反映了澳洋顺昌公司2018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：曹小勤

中国·杭州

中国注册会计师：义国兵

二〇一九年一月三十日

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018 年度

编制单位：江苏澳洋顺昌股份有限公司

单位：人民币万元

| 非经营性<br>资金占用       | 资金占用方名称 | 占用方与上市<br>公司的关联关<br>系 | 上市公司核<br>算的会计科<br>目 | 2018 年期<br>初<br>占用资金余<br>额 | 2018 年度<br>占用累计发<br>生金额 | 2018 年<br>度资金<br>占用的<br>利息 | 2018 年度<br>偿还累计发<br>生金额 | 2018 年期<br>末<br>占用资金余<br>额 | 占用形成原<br>因 | 占用性质 |
|--------------------|---------|-----------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|------|
| 现大股东<br>及其附属<br>企业 |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
|                    |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
| <b>小 计</b>         |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
| 前大股东<br>及其附属<br>企业 |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
|                    |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
| <b>小 计</b>         |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
| <b>总 计</b>         |         |                       |                     |                            |                         |                            |                         |                            |            |      |
| 其它关联<br>资金往来       | 资金往来方名称 | 往来方与上市<br>公司的关联关<br>系 | 上市公司核<br>算的会计科<br>目 | 2018 年期<br>初<br>往来资金余<br>额 | 2018 年度<br>往来累计发<br>生金额 | 2018 年<br>度往来<br>资金的<br>利息 | 2018 年度<br>偿还累计发<br>生金额 | 2018 年期<br>末<br>往来资金余<br>额 | 往来形成原<br>因 | 往来性质 |

|                |                  |                   |           |           |           |        |           |           |               |        |
|----------------|------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| 大股东及其附属企业      | 江苏澳洋优居壹佰养老产业有限公司 | 同一实际控制人           | 预付账款      |           | 1.95      |        | 1.95      |           | 招待费           | 经营性往来  |
|                | 张家港市澳洋顺康医院有限公司   | 同一实际控制人           | 预付账款      |           | 1.41      |        | 1.41      |           | 职工福利          | 经营性往来  |
|                | 张家港澳洋医院有限公司      | 同一实际控制人           | 预付账款      |           | 12.43     |        | 12.43     |           | 职工福利          | 经营性往来  |
|                | 江苏澳洋纺织实业有限公司     | 同一实际控制人           | 应收票据及应收账款 |           | 13.44     |        | 13.44     |           | LED 灯具销售      | 经营性往来  |
|                | 阜宁澳洋科技有限责任公司     | 同一实际控制人           | 应收票据及应收账款 | 0.07      | 148.35    |        |           | 148.42    | LED 灯具销售      | 经营性往来  |
|                | 南通市阳光澳洋护理院有限公司   | 同一实际控制人           | 应收票据及应收账款 |           | 20.30     |        | 5.74      | 14.56     | LED 灯具销售      | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 广东澳洋顺昌金属材料有限公司   | 控股子公司             | 其他应收款     | 6,982.37  | 20,663.96 | 201.94 | 19,582.72 | 8,265.55  | 资金拆借          | 非经营性往来 |
|                | 江苏澳洋顺昌集成电路股份有限公司 | 控股子公司             | 其他应收款     | 2,227.69  | 4,385.38  |        |           | 6,613.07  | 资金拆借          | 非经营性往来 |
|                | 江苏天鹏电源有限公司       | 控股子公司的全资子公司       | 其他应收款     | 21,479.28 | 65,918.43 |        | 86,891.62 | 506.09    | 资金拆借          | 非经营性往来 |
|                | 扬州澳洋顺昌金属材料有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款     | 561.32    | 7,763.20  |        | 5,065.22  | 3,259.30  | 资金拆借          | 非经营性往来 |
|                | 张家港奥科森贸易有限公司     | 全资子公司             | 其他应收款     |           | 490.67    |        |           | 490.67    | 资金拆借          | 非经营性往来 |
|                | 张家港昌盛小额贷款有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款     | 2,141.76  | 2,141.76  |        | 2,141.76  | 2,141.76  | 减资应收款         | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    | 木林森股份有限公司        | 重要控股子公司的参股股东      | 应收票据及应收账款 | 20,248.59 |           |        | 20,248.59 |           | LED 芯片销售/钢板销售 | 经营性往来  |
|                | 木林森（江西）电子有限公司    | 重要控股子公司参股股东的全资子公司 | 应收票据及应收账款 | 16,510.03 | 3,018.31  |        | 6,252.37  | 13,275.97 | LED 芯片销售      | 经营性往来  |

|           |              |                   |           |            |            |        |            |            |               |       |
|-----------|--------------|-------------------|-----------|------------|------------|--------|------------|------------|---------------|-------|
|           | 中山市木林森电子有限公司 | 重要控股子公司参股股东的全资子公司 | 应收票据及应收账款 | 20.70      | 259.51     |        | 246.70     | 33.51      | LED 芯片销售/钢板销售 | 经营性往来 |
|           | 吉安市木林森照明有限公司 | 重要控股子公司参股股东的全资子公司 | 应收票据及应收账款 | 38,376.70  | 108,122.53 |        | 69,285.62  | 77,213.61  | LED 芯片销售      | 经营性往来 |
| <b>总计</b> |              |                   |           | 108,548.51 | 212,961.63 | 201.94 | 209,749.57 | 111,962.51 |               |       |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：