

浙江华友钴业股份有限公司  
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 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 3-4 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〕1521号

浙江华友钴业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华友钴业股份有限公司（以下简称华友钴业公司）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，我们审计了后附的华友钴业公司管理层编制的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

本报告仅供华友钴业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华友钴业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。

为了更好地理解华友钴业公司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

华友钴业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华友钴业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，华友钴业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，如实反映了华友钴业公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

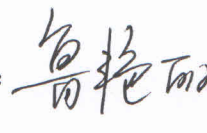
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

 之王  
印强

中国注册会计师：

 鲁艳  
印艳

二〇二一年三月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

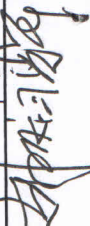
2020年度

非经营性资金占用										
编制单位: 浙江华友钴业股份有限公司	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年度往来累计发生金额	2020年度往来占用的利息	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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
<b>其它关联资金往来</b>										
大股东及其附属企业	浙江华友控股集团(以下简称华友控股)	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年度往来占用的利息	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
	浙江华友建设运营管理有限公司	第一大股东	应收账款	846.87	4,733.92		3,286.63	1,447.29	出售长期资产、服务费、房租及固定资产处置	经营性往来
	内蒙古圣钼科技新能源有限责任公司	第一大股东华友控股控制的公司	应收账款		2,772.08		1,501.78	2,117.17	货款	经营性往来
	LA MINIERE DE KISOMBO SAS	第一大股东华友控股控制的公司	应收账款		2.62		2.62		货款	经营性往来
	CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SAS	全资子公司	其他应收款、长期应收款	26,564.44	823.00		823.00		货款	经营性往来
	HUAYOU(HONG KONG)CO., LIMITED	全资子公司	其他应收款、长期应收款	739.12	2,195.02		2,195.02	25,108.54	暂借款	非经营性往来
	HUAYOU INTERNATIONAL MINING (HONG KONG) LIMITED	全资子公司	其他应收款、长期应收款	12,356.10	2,742.85		2,841.60	12,257.35	暂借款	非经营性往来
	华友新能源科技(衢州)有限公司	全资子公司	长期应收款	15,558.75	108,683.86		124,045.16	197.45	暂借款	非经营性往来
	SINO-CONGO HIAG DEVELOPMENT SAS	全资子公司	其他应收款	195.33	187.00		12.63	369.70	暂借款	非经营性往来
	FEZA MINING SAS	全资子公司	其他应收款		99,277.47		99,277.47		暂借款	非经营性往来
	ORIENT INTERNATIONAL MINERALS & RESOURCE (PROPRIETARY) LIMITED	控股子公司	其他应收款	38.99	82.88		98.70	23.17	暂借款	非经营性往来
	浙江华友循环科技有限公司	全资子公司	其他应收款	2.79	66.22		87.45	66.22	暂借款	非经营性往来
	浙江华友新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1.10	2,857.32		0.71	2,857.71	暂借款	非经营性往来
	衢州华友资源再生科技有限公司	全资子公司	其他应收款	174.45	43,970.81		30,671.24	13,299.57	暂借款	非经营性往来
	PT. HUAYUE NICKEL COBALT	控股子公司	其他应收款	2,227.00			2.79	171.66	暂借款	非经营性往来
	SALTA EXPLORACIONES S.A.	控股子公司	其他应收款	4.22	8.27			12.49	暂借款	非经营性往来
	浙江华友进出口有限公司	全资子公司	其他应收款		42,807.81		42,807.81		暂借款	非经营性往来
	浙江华友钴业有限公司	全资子公司	其他应收款		13,834.21		13,834.21		暂借款	非经营性往来
	浙江华友贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		8,281.77		8,281.65	0.12	暂借款	非经营性往来



关联方	关联关系	应收款项	应付账款	其他应收款	其他应付款	预付账款	其他流动资产	其他流动负债	其他非流动资产	其他非流动负债	往来
天津巴莫科技股份有限公司	第一大股东华友控股之联营企业之子公司	8,393.11	74,323.67					70,630.71	12,086.07		经营性往来
成都巴莫科技有限责任公司	联营企业	4,929.52	5,606.28					4,929.52	5,606.28		经营性往来
PT. HUA PIONEER INDONESIA	联营企业	73.86	19,184.01					14,654.27	4,603.60		经营性往来
Weinstone Investment Limited	联营企业		4,155.31						4,155.31		非经营性往来
印尼纬达贝工业园有限公司	联营企业	10,117.78	562.18						10,679.96		非经营性往来
NEWTURIDE TECHNOLOGY LIMITED	联营企业	10,227.11	7,899.06						18,126.17		非经营性往来
<b>合计</b>		91,798.87	451,366.36					7,438.39	113,514.87		非经营性往来

主管会计工作的负责人:

 霍辉



会计机构负责人:

 邹英



法定代表人:

 陈华

