

广东东阳光科技控股股份有限公司
2020 年度关联方资金占用报告

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〕11-29号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称东阳光公司）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，我们审计了后附的东阳光公司管理层编制的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

本报告仅供东阳光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东阳光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。

为了更好地理解东阳光公司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

东阳光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东阳光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，东阳光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，如实反映了东阳光公司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）

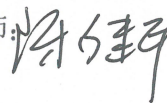


中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇二一年三月二十五日

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：广东东阳光科技控股有限公司

单位：人民币万元

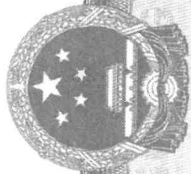
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金金额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金金额	占用形成原因	占用性质	
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金金额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金金额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	东阳光药业研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	12.56			12.56		销售印刷品	经营性往来	
	乳源东阳光药业有限公司	同受母公司控制	应收账款	230.78	2,857.61		3,071.39	17.00	销售五金材料、蒸汽、双氧水、氮气、代收代付电费	经营性往来	
	宜昌山水都温泉大酒店有限公司	母公司之联营公司之子公司	应收账款	0.36	1.11		1.47		销售印刷品	经营性往来	
	乳源阳光铝业发展有限公司	持有本公司4.25%股权的股东	应收账款	11.67	290.71		302.38		销售油类、印刷品、五金材料、代收代付电费	经营性往来	
	宜昌山水都建筑工程有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.10	0.50		0.42	0.18	销售印刷品	经营性往来	
	广东东阳光药业有限公司	同受母公司控制	应收账款	27.68	4,963.93		4,991.61		销售印刷品、药品、专利技术、房屋出租	经营性往来	
	宜昌东阳光药业股份有限公司	持有本公司18.08%股权的股东，且同受母公司控制	应收账款	40.94	153.89		194.83		销售印刷品	经营性往来	
	东阳光环保医药研发有限公司	同受母公司控制	应收账款	0.19	48.21		45.29	3.11	销售印刷品	经营性往来	
	宜昌山水都生物面膜有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款	0.07	0.26		0.33		销售印刷品	经营性往来	
	宜昌山水都冬虫夏草有限公司	同受母公司控制	应收账款	14.89	28.73		35.40	8.22	销售印刷品	经营性往来	
	乳源南岭好山好水化妆品有限公司	同受母公司控制	应收账款	30.71	329.43		357.53	2.61	销售印刷品、蒸汽、提供运输服务、代收代付电费	经营性往来	
	乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	同受母公司控制	应收账款	7.67	58.41		66.08		销售印刷品、代收代付电费	经营性往来	
	广东东阳光电子商务有限公司	同受母公司控制	应收账款	14.58	81.93		63.53	32.98	销售印刷品	经营性往来	
	乳源瑶族自治县东阳光大健康销售有限公司	同受母公司控制	应收账款	39.54	622.93		588.93	73.54	销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光菌阳医药有限公司	同受母公司控制	应收账款	54.86			54.86		销售设备	经营性往来	
	乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	同受母公司控制	应收账款		260.70		65.55	195.15	销售印刷品、天然气	经营性往来	
	深圳市东阳光实业发展有限公司	本公司之母公司	应收账款		316.34		316.27	0.07	销售印刷品、房屋出租	经营性往来	
	乳源东阳光医疗器械有限公司	同受母公司控制	应收账款		85.19		85.19		销售蒸汽、印刷品、提供运输服务、代收代付电费	经营性往来	
	广东南岭森林景区管理有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		0.95		0.95		销售印刷品、提供运输服务	经营性往来	
	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		0.08		0.08		提供运输服务	经营性往来	
	乳源东阳光智能科技有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		370.85		370.42	0.43	销售印刷品、房屋出租	经营性往来	
	宜昌长江机械设备有限公司	同受母公司控制	应收账款		175.44		175.35	0.09	销售印刷品、五金材料、机器设备	经营性往来	
	乳源避暑山庄温泉大酒店有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		37.01		37.01		销售印刷品、房屋出租	经营性往来	
	宜昌市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.11		1.11		销售印刷品	经营性往来	
	宜昌山水都生态林场有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		1.10		1.10		销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光健康食品有限公司	同受母公司控制	应收账款		44.75		44.75		销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光诊断产品有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.71		0.71		销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光冬虫夏草研发有限公司	同受母公司控制	应收账款		24.85		24.85		销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光鲜冬虫夏草有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.48		0.48		销售印刷品	经营性往来	
	宜昌东阳光生物制药有限公司	同受母公司控制	应收账款		31.68		13.95	17.73	销售印刷品	经营性往来	
	东莞市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制	应收账款		10.15		10.15		销售印刷品	经营性往来	
	宜昌东阳光水力发电有限公司	同受母公司控制	应收账款		6.59		6.59		销售印刷品	经营性往来	
	韶关市山水都建筑工程有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		37.88		37.88		房屋出租、销售印刷品	经营性往来	
	乳源山水都农业科技开发有限公司	系母公司深圳市东阳光实业发展有限公司之受托经营管理单位	应收账款		8.00		8.00		销售印刷品	经营性往来	
	东阳光药业销售连锁有限公司	同受母公司控制	应收账款		470.28		470.28		销售药品	经营性往来	
	广东东阳光药业有限公司	同受母公司控制	其他非流动资产		145,191.73	77,420.00		178,144.15	44,467.58		经营性往来
	内蒙古乌兰察布东阳光光伏储能有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		1,332.19	30,816.81	16.20	32,165.20		资金拆借	非经营性往来
	全资子公司之子公司	其他应收款			16,786.97	39,454.49		23,276.65	32,963.81	资金拆借	非经营性往来
	柳州县柳源煤业有限公司	控股子公司	其他应收款		237,130.77	19,339.52	10,538.41	17,753.94	249,254.76	资金拆借	非经营性往来
	乳源东阳光磁性材料有限公司	全资子公司	其他应收款		20,327.52	32,581.80	921.60	30,397.06	23,433.86	资金拆借	非经营性往来
	东莞市东阳光电源有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		10,605.01	14,811.84		20,515.02	4,901.83	资金拆借	非经营性往来
	乳源东阳光氟业有限公司	全资子公司	其他应收款		40,384.39	107,627.81	1,938.43	77,139.36	72,741.27	资金拆借	非经营性往来
	乳源东阳光氟化物有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		8,954.19	17,327.54	513.74	11,269.50	15,525.97	资金拆借	非经营性往来
	东阳光氟化物有限公司	全资子公司	其他应收款		11,197.09	79,709.75		81,098.39	9,799.45	资金拆借	非经营性往来
	乳源瑞丰贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		43,482.80	332,644.04	366.98	366,287.16	10,206.66	资金拆借	非经营性往来
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		20.00		8.00	12.00		资金拆借	非经营性往来	
乳源东阳光物流有限公司	全资子公司	其他应收款		7,826.90	250,673.93	570.89	246,570.38	12,501.34	资金拆借	非经营性往来	
在平阳县之差水信有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		16,000.00			16,000.00		资金拆借	非经营性往来	
在平阳县之差水信有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		40,085.89			11,218.04	28,867.85	资金拆借	非经营性往来	
总计				543,706.16	1,069,825.21	14,856.25	1,123,360.13	505,027.49			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年03月08日

仅为广东阳光科技控股股份有限公司2020年度关联方资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号8楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年5月5日变更



仅为广东阳光科技控股股份有限公司2020年度关联方资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

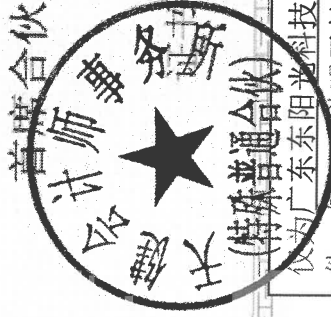


证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



注册号：44


发证时间：2011年11月18日

证书有效期至：2011年11月18日



仅为广东阳光科技股份有限公司2020年度关联方资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓名: 邱鸿
 性别: 男
 出生日期: 1970-10-11
 工作单位: 重庆天德会计师事务所有限公司
 身份证号码: 510602197010111911



重庆天德会计师事务所有限公司
 1950-10-11
 1100131515-0111
 注册号: 510602000004
 1997-11-12
 120



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为另一年, 逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

天德会计师事务所 (四川)
 合格专用章
 2018.10.15
 天德会计师事务所 (四川)
 合格专用章
 2018.10.15

仅为广东阳光科技控股股份有限公司2020年度关联方资金占用报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明邱鸿是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

注册会计师工作底稿重要事项记录
 Auditor's file in active subscription

邱鸿
 天德会计师事务所
 2012年10月31日
 天德会计师事务所
 合格专用章

注意事项
 一、注册会计师执行业务, 不得对任何系统作出
 不利评价。
 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 三、注册会计师不得从事任何营利性活动, 不得以
 有损职业声誉的方式从事任何业务。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管机关书面报告, 并
 登报声明作废。
 NOTES
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate and shall not make any unfavorable evaluation.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall refrain from the conduct of any competing business of CPA when the CPA steps out of his/her own business.
 4. In case of loss of this CPA's certificate, the competent authority shall be notified in writing immediately. The procedure of renounce after making the announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效期限为另一年, 逾期作废。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

天德会计师事务所 (四川)
 合格专用章
 2018.3.31
 天德会计师事务所 (四川)
 合格专用章
 2018.3.31



姓名 陈建平
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-12-26
 Date of birth
 工作单位 天盟会计师事务所(普通合伙)四川分所
 Working unit
 身份证号码 513821198712260890
 Identity card No.



注册号: 390000015981
 四川省注册会计师协会
 Institute of CPAs
 2016 年 08 月 03 日
 注册日期: 2016 年 08 月 03 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为广东阳光科技控股股份有限公司2020年度关联方资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈继平是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日