

**关于文灿集团股份有限公司2021年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明**

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022389006643
报告名称：	文灿集团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说明
报告文号：	安永华明(2022)专字第 61566523_B02 号
被审（验）单位名称：	文灿集团股份有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 21 日
报备日期：	2022 年 04 月 21 日
签字人员：	张飞 (310000052140) ， 仰君 (110002430076)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 关于文灿集团股份有限公司 2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

安永华明（2022）专字第61566523\_B02号  
文灿集团股份有限公司

文灿集团股份有限公司董事会：

我们审计了文灿集团股份有限公司2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注，并于2022年4月21日出具了标准无保留意见的审计报告（审计报告编号：安永华明（2022）审字第61566523\_B01号）。

按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求，文灿集团股份有限公司编制了后附的2021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汇总表，并确保其真实性、合法性、完整性是文灿集团股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计文灿集团股份有限公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对文灿集团股份有限公司2021年度财务报表出具审计报告而执行的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好的地理解文灿集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与经审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供文灿集团股份有限公司为 2021 年度报告披露使用，不适用于其他用途。

关于文灿集团股份有限公司  
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

安永华明（2022）专字第61566523\_B02号  
文灿集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：张 飞



中国注册会计师：仰 君

中国 北京

2022年4月21日

附表

文灿集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用

注：2021 年度无大股东及其附属企业非经营性占用文灿集团股份有限公司资金的情况。

下列用语的含义是：

“非经营性资金占用”是指合并范围内各公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

“大股东及其附属企业”是指上市公司的控股股东或实际控制人及其附属企业、前控股股东或实际控制人及其附属企业。“附属企业”是指上市公司控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，未从年末占用余额中扣除。

“其他关联资金往来”是指合并范围内各公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。除债务人主体不同外，“非经营性资金往来”的业务内容与前述“非经营性资金占用”相同。除“非经营性资金往来”以外的其他资金往来作为“经营性资金往来”。

附表（续）

文灿集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及附属企业	江苏文灿压铸有限公司	全资子公司	其他应收款	-	45,800.00	105.33	3,605.33	42,300.00	企业往来	非经营性往来
			其他非流动资产	54,451.10	-	1,779.05	56,230.15	-	委托贷款	非经营性往来
	天津雄邦压铸有限公司	全资子公司	其他应收款	7,000.00	18,700.00	66.98	10,166.98	15,600.00	企业往来	非经营性往来
			其他非流动资产	16,902.91	-	735.15	17,638.06	-	委托贷款	非经营性往来
	广东文灿压铸科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	800.00	3.00	803.00	-	企业往来	非经营性往来
广东文灿投资有限公司	全资子公司	其他应收款	19.28	-	-	19.28	-	企业往来	非经营性往来	
其他关联方及附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				78,373.29	65,300.00	2,689.51	88,462.80	57,900.00	/	/

本汇总表由以下人士签署：

  
  
 法定代表人：

  
  
 主管会计工作负责人：

  
  
 会计机构负责人：