

上海建工集团股份有限公司

专项审计说明

2015年度

关于对上海建工集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2016]第 111411 号

上海建工集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的上海建工集团股份有限公司（以下简称“上海建工”）2015 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由上海建工管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，上海建工 2015 年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海建工集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海建工集团股份有限公司 2015 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：

钱会昆



中国注册会计师：

何旭春



中国·上海

二〇一六年三月二十四日

上海建工集团股份有限公司2015年度控股股东及其他关联方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：上海建工集团股份有限公司

单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海建工(集团)总公司	上市公司大股东	应收账款	4,619	10,105		10,574	4,150	工程分包等收入	经营性往来
	上海建工交通工程建设发展有限公司	大股东之附属企业	应收账款	1,050	5,045			6,095	工程分包收入	经营性往来
	上海托博莱特房产有限公司	大股东之附属企业	应收账款		2			2	工程款	经营性往来
	上海建工交通工程建设发展有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	197	200			397	安全抵押金等	经营性往来
	上海枫景园林实业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	227	74		37	264	房租	经营性往来
	上海国际招标有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	260	208		448	20	投标保证金	经营性往来
	上海建四实业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1,670	49		1,670	49	模具租赁费	经营性往来
	上海建工医院	大股东之附属企业	预付账款	11	8		11	8	房租	经营性往来
	小计:			8,034	15,691		12,740	10,985		
	上市公司的子公司及其附属企业	上海三凌科技创业有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	120,000			48,000	72,000	暂借款
上海建工城因房产有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	185,332	115,000	8,045	193,207	115,170	委托贷款	非经营性往来
上海三凌科技创业有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	80,142	40,000	5,049	45,080	80,111	委托贷款	非经营性往来
上海爱利特房地产有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	90,164	60,000	5,870	65,900	90,134	委托贷款	非经营性往来
上海盛唐置业有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	15,428	15,400	1,015	16,421	15,422	委托贷款	非经营性往来
上海建工材料工程有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	14,509	9,154	471	9,627	14,507	暂借款、委托贷款	非经营性往来
上海华东建筑机械厂有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	23,004	16,970	894	23,876	16,992	委托贷款	非经营性往来
徐州沪建房产有限公司		上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	30,065	30,000	1,875	31,881	30,049	委托贷款	非经营性往来
小计:				548,638	316,824	20,638	527,434	316,824		

法定代表人: 

总会计师: 

会计机构负责人: 

上海建工集团股份有限公司2015年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：上海建工集团股份有限公司		单位：万元									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	上海浩江房产有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	60,093		3,300	3,320	60,073	委托贷款	非经营性往来	
	上海建工集团泰州田许线建设有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	6,013	25,000	1,122	1,077	31,058	委托贷款	非经营性往来	
	上海建工常州武进金武路建设有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息	5,707	8,000	910	888	13,729	委托贷款	非经营性往来	
	上海建工房产有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息		54,000	1,991	1,921	54,070	委托贷款	非经营性往来	
	南京奥和房地产开发有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息		16,000	1,253	1,209	16,044	委托贷款	非经营性往来	
	上海建工集团宜宾大溪口建设有限公司	上市公司之子公司	其他应收款 应收利息		13,300	247	222	13,325	委托贷款	非经营性往来	
	上海建工(美国)有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	1,833	268			2,101	暂借款	非经营性往来	
	上海建工(加拿大)有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	1,402	2,099			3,501	暂借款	非经营性往来	
	上海建工海外(香港)有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	4,692	705			5,397	暂借款	非经营性往来	
	上海建工海外(控股)有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	15,094				15,094	暂借款	非经营性往来	
	上海市机械施工集团有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		16,950			16,950	暂借款	非经营性往来	
	上海建工集团投资有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	653,468	424,753	1,907		1,907	暂借款	非经营性往来	
小计：	无	无		661,502	440,444	32,042	442,629	667,634			
关联自然人	无	无									
其他关联方及其附属企业	无	无									
总计				661,502	440,444	32,042	442,629	667,634			

注：对“上海建四实业有限公司”期初的其他应收款1670万元，是由于本年度同一控制下合并了“上海新丽装饰工程有限公司”的期初余额所致。
 注：对“上海建工(集团)总公司”期初的应收账款比上年期末数增加2887万元，是由于本年度同一控制下合并了“上海新丽装饰工程有限公司”的期初余额所致。

法定代表人：

总会计师：

会计机构负责人：