

上海建工集团股份有限公司

专项审计说明

2018 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[2019]第 ZA10945 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”）2018 年度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 2018 年度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 2018 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：

何旭为



中国注册会计师：

李爽



中国·上海

二〇一九年三月二十八日

上海建工集团股份有限公司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

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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	4,316	5,038		5,344	4,010	工程分包等收入	经营性往来
	上海建工医院	大股东之附属企业	应收账款	9	8,645		8,006	648	分包工程收入	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	应收账款		2,887		2,309	578	分包工程收入	经营性往来
	上海市建筑教育培训服务中心	大股东之附属企业	应收账款		182		124	58	设计服务费	经营性往来
	上海建一实业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	46	937		950	33	提供劳务收入	经营性往来
	上海市花木有限公司	大股东之附属企业	应收账款		1			1	工程款	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
	上海建七实业有限公司	大股东之附属企业	应收账款	110			110		工程分包收入	经营性往来
	上海益建建筑科技咨询有限公司	大股东之附属企业	应收账款	11			11		提供劳务	经营性往来
	上海建二实业有限公司	大股东之附属企业	应收账款		1,455		1,455		工程款等	经营性往来
	上海建四实业有限公司	大股东之附属企业	应收账款		1,112		1,112		工程分包收入	经营性往来
	上海市工程建设咨询监理有限公司	大股东之附属企业	应收账款		8		8		提供劳务	经营性往来
	上海建五实业有限公司	大股东之附属企业	应收账款		6		6		设计费	经营性往来
	中国上海外经(集团)有限公司	大股东之附属企业	应收账款		4		4		销售商品	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	970	1,406		2,086	290	投标保证金	经营性往来
	上海建一实业有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	2	125		23	104	其他押金	经营性往来
	上海建工(集团)总公司	上市公司大股东	其他应收款	147			111	36	保证金、押金	经营性往来
	上海市工程建设咨询监理有限公司	大股东之附属企业	其他应收款	1	22		22	1	保证金	经营性往来
	上海市工程建设咨询监理有限公司	大股东之附属企业	预付账款	2				2	招标代理费	经营性往来
	上海建一实业有限公司	大股东之附属企业	应收票据			35			35	工程款
小计:				5,616	21,863		21,683	5,796		
	上海建工房产有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	20,027	335,482	4,421	124,091	235,839	委托贷款	非经营性往来
	上海浩江房产有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	60,073	107,577	3,402	63,330	107,722	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	90,127	90,000	4,659	94,659	90,127	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	80,113	80,000	4,222	84,222	80,113	委托贷款	非经营性往来

法定代表人:



总会计师:



会计机构负责人:



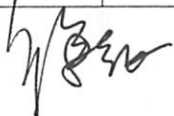
上海建工集团股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：上海建工集团股份有限公司

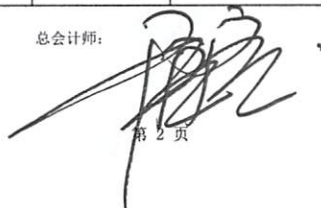
单位：万元

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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018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其附属企业	上海建工投资有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		47,500	207	130	47,577	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	22,539	9,154	357	9,511	22,539	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	16,488	16,470	654	17,124	16,488	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	15,422	15,400	820	16,220	15,422	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		4,000	48	42	4,006	委托贷款	非经营性往来
	上海建工诚因房产有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	65,090		2,503	67,593		委托贷款	非经营性往来
	上海建工集团无锡杨胡路建设管理有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	8,112		241	8,353		委托贷款	非经营性往来
	上海市建筑装饰工程集团有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	11,116	46,200		29,000	28,316	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	15,101	6			15,107	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	9,690	4,902		34	14,558	暂借款	非经营性往来
	上海市政建设有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		10,000			10,000	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	56,004	20,000		69,004	7,000	暂借款	非经营性往来
	上海园林（集团）有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		5,340			5,340	暂借款	非经营性往来
	上海市安装工程集团有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	17,006	8,000		21,562	3,444	暂借款	非经营性往来
	上海建工海外（马来西亚）有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	904	1,635			2,539	暂借款	非经营性往来
	上海市基础工程集团有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		2,000			2,000	暂借款	非经营性往来
	上海建工（加勒比）有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	111	1,400			1,511	暂借款	非经营性往来
	上海建工海外（蒙古）有限公司	上市公司之子公司	其他应收款		346			346	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	466	393		859		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		27,500			27,500	暂借款	非经营性往来
小计：				488,389	833,305	21,534	633,234	709,994		
关联自然人	无	无								
其他关联方及其附属企业	上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	上市公司之联营企业	其他流动资产 其他应收款	9,705	77,500	3,539	13,055	77,689	委托贷款	非经营性往来
	上海建工集团宜宾翠屏建设有限公司	上市公司之联营企业	其他应收款	11,700	5,800		17,500		暂借款	非经营性往来
	Fulton SCG LLC	上市公司之联营企业	其他应收款	11,082			2,517	8,565	暂借款	非经营性往来
	杭州富阳泰旺建设发展有限公司	上市公司之联营企业	其他应收款		5,040			5,040	暂借款	非经营性往来
小计：				32,487	88,340	3,539	33,072	91,294		
总计				526,492	943,508	25,073	687,989	807,084		

法定代表人：



总会计师：



会计机构负责人：

