

金龙机电股份有限公司  
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 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〔2019〕7-224号

金龙机电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金龙机电股份有限公司（以下简称金龙机电公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，我们审计了后附的金龙机电公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金龙机电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金龙机电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。

为了更好地理解金龙机电公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

金龙机电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）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金龙机电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，金龙机电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）和相关资料的规定，如实反映了金龙机电公司2018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·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：金龙机电股份有限公司

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	2018年期初 占用资金余额	2018年度占用累计发 生金额	2018年度资金占用的 利息	2018年度偿还累计发 生金额	2018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										
<b>小 计</b>										
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>										
<b>总 计</b>										
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	2018年期初 往来资金余额	2018年度往来累计发 生金额	2018年度往来资金的 利息	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	金龙科技（东莞）有限公司	金龙控股集团有限公司投资控股的公司	应收账款		22.56		1.03	21.53	业务经营	经营性往来
	金龙科技（东莞）有限公司	金龙控股集团有限公司投资控股的公司	其他应收款		117.73		41.09	76.64	业务经营	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	金龙机电（东莞）有限公司	全资子公司	其他应收款	37,367.04	38,243.80		20,103.25	55,507.59	资金拆借	非经营性往来
	金进光电（天津）有限公司	控股子公司	其他应收款	58,880.60	3,462.20		8,423.12	53,919.68	资金拆借	非经营性往来
	金龙光电温州有限公司	全资子公司	其他应收款	8,431.52	53.50		4,635.71	3,849.31	资金拆借	非经营性往来
	广东金龙机电有限公司	全资子公司	其他应收款	21,251.44	17,954.00	1,078.94	12,921.42	27,362.96	资金拆借	非经营性往来
	金龙机电（杭州）有限公司	全资子公司	其他应收款	7,679.77	2,974.99		3,162.00	7,492.76	资金拆借	非经营性往来
	浙江翔通通信科技有限公司	控股子公司	其他应收款	296.04			296.04	0.00	资金拆借	非经营性往来
	金龙机电（上海）有限公司	全资子公司	其他应收款	550.00	5.00			555.00	资金拆借	非经营性往来
	金龙机电（淮北）有限公司	全资子公司	其他应收款	18,538.57	3,200.00		2,256.85	19,481.72	资金拆借	非经营性往来
	金龙机电（淮北）光电有限公司	全资子公司	其他应收款		2,067.00	53.29		2,120.29	资金拆借	非经营性往来
	无锡博一光电科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2,529.84			2,529.84	资金拆借	非经营性往来
	关联自然人及其控制的法人									
其他关联方及其附属企业	温州润泽股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业	其他应收款	11.00			11.00	0.00	资金拆借	非经营性往来
	温州润林股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业	其他应收款	648.00				648.00	资金拆借	非经营性往来
	苏州一合光学有限公司	联营企业控股公司	应收账款	126.92	76.49			203.41	业务经营	经营性往来
	苏州一合光学有限公司	联营企业控股公司	其他应收款	1,500.20	255.80			1,756.00	资金拆借	非经营性往来
	苏州一合光学有限公司	联营企业控股公司	预付款项	449.35			449.35	0.00	业务经营	经营性往来
	广东金龙东创智能装备有限公司	联营企业控股公司	其他应收款	295.17	428.43		51.77	671.83	业务经营	经营性往来
<b>总 计</b>				156,025.62	71,368.78	1,132.23	52,351.60	176,175.03		

说明：

公司原董事长金绍平未经公司股东大会及董事会通过，利用职务便利，擅自以公司名义为其关联方单位天津乐宝尔旅游科技发展有限公司（以下简称天津乐宝尔）的借款6,500万元提供连带责任担保，与债权人浙江物产元通典当有限责任公司（以下简称物产元通）签订最高额3.4亿元的《最高额保证担保合同》，随后天津乐宝尔欠款逾期未还，导致债权人物产元通向浙江省杭州市中级人民法院对金绍平以及公司等担保人提起诉讼。上述违规担保给公司生产经营造成重大影响，截至资产负债日在中国民生银行温州分行账户中的存款人民币6,633.60万被冻结的存款仍处于司法冻结状态。根据公司诉讼案件代理人北京市京师律师事务所律师李志鹏出具的情况说明，预计公司承担连带清偿责任的法律风险较大，因此公司预计负债人民币6,633.60万，计入2018年营业外支出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：