

天海融合防务装备技术股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
审 核 报 告

大信专审字[2019]第 1-01712 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01712 号

天海融合防务装备技术股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表如实反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十三日

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：天海融合防务装备技术股份有限公司

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 年年初占用资金 余额	2018 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用 资金的利息 (如有)	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 原因及说明	占用性质
现大股东及其附属企业	上海佳豪美度沙游艇装饰有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款	19.50				19.50		非经营性占用
	绿色动力水上运输有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款	5.35				5.35		非经营性占用
	上海鼎船环保科技有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款	19.41			19.41			非经营性占用
	上海佳豪企业发展集团有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款	4,385.80	1,403.20		4,331.00	1,458.00	说明 2	非经营性占用
小 计				4,430.06				1,482.85		
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计								1,482.85		
其它关联资金往来	资金往来方名称	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
大股东及其附属 企业	上海佳船企业发展有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款	661.38				661.38		经营性占用
	上海佳豪企业发展集团有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款		0.40			0.40		经营性占用
	绿色动力水上运输有限公司	受同一实际 控制人控制	应收账款	2,962.13	1,488.99			4,451.12		经营性占用
	绿色动力水上运输有限公司	受同一实际 控制人控制	其他应收款		74.98			74.98		经营性占用
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	受同一实际 控制人控制	应收账款	76.09	152.18		76.09	152.18		经营性占用
	江苏大津汾浦重工有限公司	受同一实际 控制人控制	应收账款	74.79			74.79			经营性占用
	上海长海船务有限公司	受同一实际 控制人控制	应收账款	4,539.68			112.16	4,427.52		经营性占用
	江苏大津汾浦重工有限公司	受同一实际 控制人控制	预付款项		20.00			20.00		经营性占用
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.	其他关联方	应收账款		75,838.36			75,838.36		经营性占用
	H&C MARINE ENGINEERING(SINGAPORE) PTE. LTD.	其他关联方	预付款项	1,706.08	19.05		1,725.13			经营性占用
小 计				10,020.15				85,625.94		
上市公司的子公司及其附 属企业	上海佳豪游艇运营有限公司	二级子公司	其他应收款	3,525.62	0.50			3,526.12		非经营性占用
	上海佳船工程监理发展有限公司	二级子公司	其他应收款	-	319.54		199.00	120.54		非经营性占用
	上海佳船机械设备进出口有限公司	二级子公司	其他应收款	54,595.81	966.01			55,561.82		非经营性占用
	上海佳豪船舶科技发展有限公司	二级子公司	其他应收款	13,396.99	6,867.92		4,709.26	15,555.65		非经营性占用
	上海佳豪船海工程研究设计有限公司	二级子公司	其他应收款	123.08	587.51		0.74	709.86		非经营性占用

其它关联资金往来	资金往来方名称	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	上海佳豪游艇发展有限公司	二级子公司	其他应收款	5,645.04	81.04			5,726.08		非经营性占用
	上海捷能天然气运输有限公司	二级子公司	其他应收款	100.00	2.01		2.01	100.00		非经营性占用
	上海沃金天然气利用有限公司	二级子公司	其他应收款	-	1,335.51		64.67	1,270.84		非经营性占用
	江苏大津重工有限公司	二级子公司	其他应收款		1,823.03		1,110.53	712.50		非经营性占用
	新余智海融合创业投资有限公司	二级子公司	其他应收款	0.78	5.19			5.97		非经营性占用
小 计				77,387.32				83,289.38		
关联自然人及其控制的法人	江苏大津绿色能源装备有限公司	子公司高管 任职董事长	其他应收款	30.00	252.02		30.00	252.02	说明 3	非经营性占用
	江苏大津绿色能源装备有限公司	子公司高管 任职董事长	应收账款	367.17	680.00			1,047.17		经营性占用
	扬中市友军钢结构服务部	子公司高管 控制	其他应收款	871.95	496.27		250.87	1,117.35		经营性占用
小 计				1269.12				2416.54		
其他关联人及其附属企业	青岛北海石油装备技术有限公司	联营企业	应收账款	2,159.11	554.52			2,713.63		经营性占用
小 计				2,159.11				2,713.63		
合 计				90,835.70				174,045.49		

说明：1、2018 年年初非经营性占用资金余额 4,460.06 万元，均系上期同一控制下企业合并了江苏大津重工有限公司所致。公司收购大津重工 100% 股权的转让款仍未支付完毕，其中，尚需支付给创东方长腾投资企业(有限合伙) 2.55 亿元，其中关联方上海佳豪企业发展集团有限公司持有创东方长腾 22.71% 的股权。

2、佳豪集团 2018 年在归还大津重工的往来款过程中，发生了新增占用资金 1403.20 万元。原因如下：1) 2015 年 8 月，佳豪集团以名下两栋公租房向上海农村商业银行松江支行申请了抵押贷款，主要为佳豪集团及子公司大津重工员工提供住宿便利，每季度由佳豪集团预先支付给大津重工公司帐户后再划付到佳豪集团在上海农商行的贷款帐户用于银行贷款及利息的支付，大津重工仅为代收代付，2018 年度代收代付发生金额为 1371 万元；为避免继续出现上述情形，佳豪集团已与上海农商行协商，自 2019 年起佳豪集团直接归还剩余贷款及利息。综上，1371 万元并非佳豪集团资金占用，大津重工应是代收代付。2) 佳豪集团为大津重工部分沪籍员工代为缴纳社会保险，32.20 万元系大津重工部分沪籍员工 2019 年 1 季度发生的社保费。大津重工将尽快直接为上述员工缴纳相关社保等费用。

3、江苏大津绿色能源装备有限公司 2018 年发生资金占用，系公司转贷所致，且于 2019 年 1 月清理完毕。

4、日后事项说明：大津重工与长江联合金融租赁有限公司于 2017 年 4 月发生融资租赁款 6000 万元，由刘楠先和上海佳船企业发展有限公司为欺提供了保证担保。2019 年 1 月 8 日因大津重工未能按期还款，上海浦东新区人民法院已下发执行通知书，佳船企业代位偿还的风险已产生，需偿还金额 3,682.86 万元及申请执行费 17.16 万元。同时于 2019 年 3 月，三方确认列示，长江金租所分配给佳船企业 2018 年的股息款 300 万元，已用于抵偿上述债务。如法院执行完毕，大津将欠佳船企业上述金额 3700.02 万元。

法定代表人：刘楠

主管会计工作负责人：苏志强

会计机构负责人：吴陈君

天海融合防务装备技术股份有限公司

2019 年 4 月 23 日