

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〕5130号

浙江省围海建设集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称围海股份公司）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，我们审计了后附的围海股份公司管理层编制的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

本报告仅供围海股份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围海股份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。

为了更好地理解围海股份公司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

围海股份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围海股份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，围海股份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，如实反映了围海股份公司 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：程志刚

中国·杭州

中国注册会计师：高勇

二〇一九年四月二十八日

附表：

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：浙江省围海建设集团股份有限公司

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	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	浙江围海控股集团有限公司	母公司	预付款	6100	6550		12650	6550	资金拆借	非经营性占用
小 计				6100	6550		12650	6550		
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计				6100			12650	6550		
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	2018 年 度往来资 金的利息	2018 年 度尝 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	四川省江油市龙凤水电有限公司	受控股股东控制	应收账款	33.32				33.32	提供工程施工服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	香港围海投资有限公司	全资子公司	其他应收款	22436.20	1.20			22437.40	暂借款	非经营性往来
	浙江省天台县围海建设投资有限公司	控股子公司	其他应收款	10317.59	17000.00	1091.05		28408.64	暂借款	非经营性往来
	浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	全资子公司	其他应收款	209.06	200.00	16.64		425.70	暂借款	非经营性往来
	杭州坤承星方投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	其他应收款	3980.00				3980.00	暂借款	非经营性往来
	浙江宏力阳生态建设股份有限公司	控股子公司	其他应收款	2000.00	8500.00	170.60	600.00	10070.60	暂借款	非经营性往来
	北京橙乐新娱文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	1273.32	3000.00	196.25		4469.57	暂借款	非经营性往来
	宁波高新园区围海工程技术开发公司	全资子公司	其他应收款		1900.00	31.88	500.00	1431.88	暂借款	非经营性往来
	江苏围海工程科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		500.00	15.60		515.60	暂借款	非经营性往来
	浙江省围海建设集团奉化投资有限公司	全资子公司	其他应收款		1300.00	13.76		1313.76	暂借款	非经营性往来
	浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司	控股子公司	其他应收款		400.00			400.00	暂借款	非经营性往来
	六安河海基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		3410.00			3410.00	暂借款	非经营性往来
	宁波甬宁建设有限公司	联营企业	其他应收款	10087.88		29.04	10116.92		暂借款	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										
总 计				50337.37	36211.20	1564.82	11216.92	76896.47		

法定代表人：冯全宏

主管会计工作的负责人：杨贤水

会计机构负责人：胡寿胜

其他说明：1.2018 年度围海股份公司未履行审批决策程序以定期存款、大额单位定期存单质押方式为控股股东浙江围海控股集团有限公司及其子公司和关联方融资进行担保，截至 2018 年 12 月 31 日，已质押的定期存款和大额单位定期存单合计金额为 4.6 亿元；截至 2019 年 4 月 26 日，已质押的定期存款和大额单位定期存单合计金额为 6 亿元。

2.2018 年度公司联营企业江西蓝都文化旅游发展有限公司向浙江围海控股集团有限公司出借资金 5,000 万元，本期收回 250 万元，期末未收回金额 4,750 万元。