

广州海鸥住宅工业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZG10765 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明
(截至 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	专项审计说明	
二、	关于对广州海鸥住宅工业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	1-2

关于对广州海鸥住宅工业股份有限公司 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 ZG10765 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州海鸥住宅工业股份有限公司（以下简称“海鸥住工”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司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）及参照深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项（2019 年修订）》规定的资金占用情况汇总格式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，海鸥住工 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是海鸥住工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海鸥住工 2018 年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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2019 年 3 月 28 日

上市公司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

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(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	占用性质
现代大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
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										
	珠海铂鹏卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	14,345.23	4,841.76		18,831.05	355.94	代垫费用	非经营性往来
	盈兆丰国际有限公司	控股子公司	其他应收款	0.45	19.94		17.32	3.07	代垫费用	非经营性往来
	珠海班尼戈节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	99.56	120.68			220.24	代垫费用	非经营性往来
	珠海承鹏卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	4,449.56	33,933.17		36,583.05	1,799.68	代垫费用	非经营性往来
	珠海爱迪生智能家居股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1.40	66.68		63.04	5.04	代垫费用	非经营性往来
	北京爱迪生节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	180.00				180.00	财务资助款	非经营性往来
	黑龙江北鹏卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	51.88	9,086.39		9,134.16	4.11	代垫费用	非经营性往来
	重庆国之四维卫浴有限公司	控股子公司	其他应收款	1,459.83	4,627.12		4,645.12	1,441.83	代垫费用	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	苏州海鹏有巢氏整体卫浴股份有限公司	控股子公司	其他应收款	3,009.97	2,054.22		2,850.00	2,214.19	代垫费用	非经营性往来
	青岛海鹏福滔家居集成有限公司	控股孙公司	其他应收款		1,500.00			1,500.00	代垫费用	非经营性往来
	苏州有巢氏系统卫浴有限公司	控股子公司	其他应收款		14,655.42		14,610.00	45.42	代垫费用	非经营性往来
	杭州四维雅鼎卫浴有限公司	控股子公司	其他应收款		272.00			272.00	代垫费用	非经营性往来
	湖北荆鹏卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	0.71				0.71	代垫费用	非经营性往来
	江西鹤通卫浴有限公司	联营企业	应收账款	242.87	26.90		254.85	14.92	货款	经营性往来
	珠海盛鹏工业节能科技有限公司	联营企业	应收账款		4.34			4.34	货款	经营性往来
	珠海艾迪西软件科技有限公司	公司董事控制公司	应收票据	864.39	1,615.79		1,641.06	839.12	货款	经营性往来
	北京艾迪西暖通科技有限公司	公司董事控制公司	应收账款	86.34	271.66		324.55	33.45	货款	经营性往来
	嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	公司董事控制公司	应收账款	2.78	23.84		4.74	21.88	货款	经营性往来
	宁波艾迪西国际贸易有限公司	公司董事控制公司	应收账款	71.79	988.47		941.38	118.88	货款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人	香港艾迪西国际有限公司	公司董事控制公司	应收账款		254.87		230.82	24.05	货款	经营性往来
	珠海艾迪西软件科技有限公司	公司董事控制公司	应收账款	232.09	1,896.84		1,713.30	415.63	货款	经营性往来
	嘉兴艾迪西暖通科技有限公司	公司董事控制公司	预付款项	0.74			0.74		货款	经营性往来
	台州艾迪西盛达暖通科技有限公司	公司董事控制公司	预付款项	15.40			15.40		货款	经营性往来
	台州艾迪西万达暖通科技有限公司	公司董事控制公司	预付款项	2.89	0.86		2.89	0.86	货款	经营性往来
其他关联人及其附属企业	浙江班尼戈流体控制有限公司	其他关联方	应收账款	8.11	5.79		9.97	3.93	货款	经营性往来
总计				25,125.99	76,266.74		91,873.44	9,519.29		