

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

浙江广厦股份有限公司
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



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

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 3-4 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〔2017〕1280号

浙江广厦股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江广厦股份有限公司（以下简称浙江广厦公司）2016年度财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。在此基础上，我们审计了后附的浙江广厦公司管理层编制的2016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

本报告仅供浙江广厦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浙江广厦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。

为了更好地理解浙江广厦公司2016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

浙江广厦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浙江广厦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，浙江广厦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，如实反映了浙江广厦公司2016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：

朱大为



中国注册会计师：

耿振



二〇一七年三月十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江广厦股份有限公司

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	2016年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度资金占用的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016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	广厦房地产开发集团有限公司(以下简称广厦房产公司)	同一母公司	其他应收款		49,943.87	2,723.13	27,390.38	25,276.62	股权转让[注1]	非经营性占用
小计					49,943.87	2,723.13	27,390.38	25,276.62		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					49,943.87	2,723.13	27,390.38	25,276.62		
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系	上市公司核算的会计科目	2016年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额	2016年度往来资金占用的利息	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	东阳广福医院	母公司之参股公司	应收账款		7.95		7.66	0.29	提供服务	经营性往来
	东阳市广宁置业有限公司	同一母公司	应收账款	3.78	2.14		3.78	2.14	提供服务	经营性往来
	广厦东阳古建园林工程有限公司	同一母公司	应收账款		0.67		0.67		提供服务	经营性往来
	广厦房产公司	同一母公司	应收账款	0.04			0.04		提供服务	经营性往来
	广厦建设集团有限责任公司	同一母公司	应收账款	2.54	20.96		16.32	7.18	提供服务	经营性往来
	广厦控股集团有限公司(以下简称广厦控股公司)	母公司	应收账款	3.01	14.75		9.70	8.06	提供服务	经营性往来
	广厦湖北第六建筑工程有限公司	楼明控股公司	应收账款	1.02	3.19		4.21		提供服务	经营性往来
	杭州建工集团有限责任公司	同一母公司	应收账款		6.54		6.54		提供服务	经营性往来
	浙江广厦建设职业技术学院	同一母公司	应收账款		0.80		0.80		提供服务	经营性往来
	浙江广厦篮球俱乐部有限公司	同一母公司	应收账款	15.42	16.97		24.63	7.76	提供服务	经营性往来
	浙江寰宇能源集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.99		1.99		提供服务	经营性往来
	浙江省东阳第三建筑工程有限公司	同一母公司	应收账款		1.30		1.30		提供服务	经营性往来
小计				25.81	77.26		77.64	25.43		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张霞印

朱芳印

第3页共4页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2016年度

单位：人民币万元

编制单位：浙江广厦股份有限公司

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2016年期初 往来资金余额	2016年度往来累计 发生金额	2016年度往 来资金的利 息	2016年度偿还累计 发生金额	2016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	浙江天都实业有限公司（以下简称天都实业公司）	子公司	其他应收款	15,206.59	68,565.74[注2]		16,567.44[注3]	67,204.89	资金周转	非经营性往来
	浙江天都城酒店有限公司	子公司	其他应收款	11,329.88	280.00			11,609.88	资金周转	非经营性往来
	浙江广厦文化旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	5,472.99				5,472.99	资金周转	非经营性往来
	浙江广厦东金投资有限公司（以下简称广厦东金公司）	原子公司	其他应收款	401.26			401.26		资金周转	非经营性往来
	广厦传媒有限公司	子公司	其他应收款	453.60			453.60		资金周转	非经营性往来
	浙江雅竺实业有限公司（以下简称雅竺实业公司）	原子公司	其他应收款	2.30			2.30		资金周转	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计				32,866.62	68,845.74		17,424.60	84,287.76		
总计				32,892.43	68,923.00		17,502.24	84,313.19		

注1：公司将持有的雅竺实业公司51.00%的股权和广厦东金公司100%的股权分别以52,971.22万元和58,015.15万元的价格转让给广厦房开公司，同时广厦房开公司以对天都实业公司的债权抵消上述61,042.50万元股权转让款。截至2016年12月31日，广厦房开公司尚有25,276.62万元股权转让款及其相应利息尚未支付。

注2：其中7,523.24万元系根据本公司与广厦控股公司签订的股权转让协议，广厦控股公司以对天都实业公司7,523.24万元的债权抵消受让本公司持有的广厦房开公司44.45%的股权受让款；其中61,042.50万元见注1之说明。

注3：其中3,666.60万元系根据债权债务转让协议，本公司以对天都实业公司3,666.60万元的债权与对广厦控股公司的债务相抵消。

法定代表人：

张霞

主管会计工作的负责人：

朱芳

会计机构负责人：

朱芳