

# 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2017〕2729号

浙江精功科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江精功科技股份有限公司（以下简称精功科技公司）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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的精功科技公司管理层编制的2016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）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供精功科技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精功科技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。

为了更好地理解精功科技公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

精功科技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精功科技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，精功科技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，如实反映了精功科技公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：阎力华

中国·杭州

中国注册会计师：李 达

二〇一七年四月十三日

### 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2016 年度

编制单位：浙江精工科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 资金占用方类别            | 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 | 2016 年年初占用资金余额 | 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    |       |
|--------------------|--------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------|---------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业   | 长江精工钢结构(集团)股份有限公司  | 实际控制人相同       | 应收账款        | 16.40          | 43.22           |                | 40.76           | 18.86          | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 精工工业建筑系统有限公司       | 实际控制人相同       | 应收账款        | 29.36          | 38.81           |                | 24.05           | 44.12          | 销售及提供加工劳务 | 经营性占用   |       |
|                    | 湖北精工工业建筑系统有限公司     | 实际控制人相同       | 应收账款        | 0.49           |                 |                |                 | 0.49           | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 广东精工钢结构有限公司        | 实际控制人相同       | 应收账款        | 18.73          | 0.52            |                | 0.52            | 18.73          | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 会稽山绍兴酒股份有限公司       | 实际控制人相同       | 应收账款        |                | 173.66          |                | 153.66          | 20.00          | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江精工重钢结构有限公司       | 实际控制人相同       | 应收账款        | 58.50          | 0.04            |                | 55.09           | 3.45           | 销售及提供加工劳务 | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江精锐金属建筑系统有限公司     | 实际控制人相同       | 应收账款        | 26.03          |                 |                |                 | 26.03          | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江精工钢结构集团有限公司      | 实际控制人相同       | 应收账款        | 224.01         | 195.96          |                | 356.07          | 63.90          | 销售及提供加工劳务 | 经营性占用   |       |
|                    |                    |               | 其他应收款       | 19.98          | 19.36           |                | 39.34           |                | 房租及水电费    | 经营性占用   |       |
|                    | 绍兴精工绿筑集成建筑系统工业有限公司 | 实际控制人相同       | 应收账款        |                | 815.40          |                | 534.55          | 280.85         | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江绿筑集成科技有限公司       | 实际控制人相同       | 应收账款        | 4.60           |                 |                | 4.60            |                | 提供加工劳务    | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江汇金融融资租赁有限公司      | 实际控制人相同       | 其他应收款       | 185.40         |                 |                | 11.30           | 174.10         | [注 1]     | 经营性占用   |       |
|                    | 精工(绍兴)复合材料有限公司     | 实际控制人相同       | 应收账款        | 9.00           | 161.60          |                | 98.31           | 72.29          | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    |                    |               | 应收票据        | 990.00         |                 |                | 990.00          |                | 销售[注 2]   | 经营性占用   |       |
|                    | 浙江精业新兴材料有限公司       | 实际控制人相同       | 应收账款        | 7,134.77       | 682.23          |                | 6,531.90        | 1,285.10       |           | 销售[注 2] | 经营性占用 |
|                    |                    |               | 应收票据        | 4,090.00       | 18.20           |                | 4,090.00        | 18.20          |           |         | 经营性占用 |
| 精工(绍兴)复合材料技术研发有限公司 | 实际控制人相同            | 应收票据          | 990.00      |                |                 | 990.00         |                 |                | 经营性占用     |         |       |
| 上海金聚融资租赁有限公司       | 实际控制人相同            | 应收账款          |             | 7,514.00       |                 | 6,762.60       | 751.40          | [注 3]          | 经营性占用     |         |       |
|                    |                    | 其他应收款         |             | 1,502.80       |                 |                | 1,502.80        |                |           |         |       |
| <b>小 计</b>         | -                  | -             | -           | 13,797.26      | 11,165.80       |                | 20,682.75       | 4,280.31       | -         | -       |       |
| 其他关联人及其附属企业        | 湖北精工科技有限公司         | 高管之关联企业       | 其他应收款       | 10.18          |                 |                |                 | 10.18          | 质保金       | 经营性占用   |       |
|                    |                    |               | 应收账款        |                | 1.94            |                |                 | 1.94           | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    | 绍兴精工机电有限公司         | 高管之关联企业       | 应收账款        | 0.27           |                 |                | 0.27            |                | 销售        | 经营性占用   |       |
|                    |                    |               | 预付款项        | 40.00          |                 |                | 40.00           |                | 采购        | 经营性占用   |       |

|                |               |         |       |           |           |  |           |          |           |       |
|----------------|---------------|---------|-------|-----------|-----------|--|-----------|----------|-----------|-------|
| 其他关联人及其附属企业    | 浙江精功新能源有限公司   | 高管之关联企业 | 应收账款  | 244.31    | 1.01      |  | 6.40      | 238.92   | 销售及提供加工劳务 | 经营性占用 |
|                |               |         | 其他应收款 | 42.43     | 458.76    |  | 275.22    | 225.97   | 房租及水电费    | 经营性占用 |
|                | 精功绍兴太阳能技术有限公司 | 高管之关联企业 | 其他应收款 | 28.52     |           |  | 9.05      | 19.47    | 水电费       | 经营性占用 |
|                | 杭州专用汽车有限公司    | 高管之关联企业 | 应收账款  | 14.72     | 49.77     |  | 16.90     | 47.59    | 销售        | 经营性占用 |
|                | 浙江精功环境技术有限公司  | 高管之关联企业 | 预付款项  |           | 1.92      |  |           | 1.92     | 采购        | 经营性占用 |
| <b>小计</b>      | -             | -       | -     | 380.43    | 513.40    |  | 347.84    | 546.00   | -         | -     |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |               |         |       |           |           |  |           |          |           |       |
| <b>小计</b>      | -             | -       | -     |           |           |  |           |          | -         | -     |
| <b>总计</b>      | -             | -       | -     | 14,177.69 | 11,679.21 |  | 21,030.59 | 4,826.31 | -         | -     |

[注 1]：本公司因业务发展需要通过浙江汇金融资租赁有限公司对部分客户开展委托租赁业务，本期收回上期租赁保证金 11.30 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，上述租赁保证金余额为 174.10 万元。

[注 2]：2015 年，公司与浙江精业新兴材料有限公司签署千吨碳纤维成套生产线的《销售合同》，公司向浙江精业新兴材料有限公司销售千吨碳纤维成套生产线一套，合同价款 25,912 万元，2015 年收回销售价款 18,240 万元，其中以银行承兑汇票方式收回 7,410 万元；本期收回销售价款 6,478 万元。

[注 3]：公司与上海金聚融资租赁有限公司、山东大海新能源发展有限公司签订《租赁物买卖合同》，上海金聚融资租赁有限公司向本公司购买金额为 7,514 万元的太阳能多晶硅铸锭炉及剖锭机，并以融资租赁方式出租给山东大海新能源发展有限公司。同时，公司与上海金聚融资租赁有限公司签订《回购担保协议》及《风险金协议》，公司向上海金聚融资租赁有限公司支付风险保证金 1,502.80 万元。

法定代表人：金越顺

主管会计工作负责人：裘森林

会计机构负责人：孙阳