

海南瑞泽新型建材股份有限公司
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[2018]第 ZI10079 号

海南瑞泽新型建材股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明

目 录	页 码
一、 报告正文	1-2
二、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3
三、 事务所执业资质证明	

关于对海南瑞泽新型建材股份有限公司 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[2018]第 ZI10079 号

海南瑞泽新型建材股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“海南瑞泽”）2017 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”）。该汇总表已由海南瑞泽管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

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）及其他相关规定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，海南瑞泽 2017 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，汇总表是海南瑞泽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南瑞泽 2017 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：崔岩

中国注册会计师：徐冬冬

中国·上海

二〇一八年三月二十七日

附件海南瑞泽新型建材股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：海南瑞泽新型建材股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	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	2017 年期 初占用资 金余额	2017 年度 占用累计发 生金额	2017 年度 偿还累计发 生金额	2017 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	三亚四季海庭酒店有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5.00	-	5.00	-	房费往来	经营性占用
	三亚四季海庭酒店有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	18.00	18.00	-	应收销售款	经营性占用
	三亚玛瑞纳酒店有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	10.50	10.50	-	应收销售款	经营性占用
	琼海大兴投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	737.13	362.00	50.00	1,049.13	应收销售款	经营性占用
	三亚兴源旅业有限公司	同一实际控制人	应收账款	53.74	-	53.74	-	应收销售款	经营性占用
	三亚市海棠湾水稻国家公园开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2,135.85	225.5	1,910.35	应收销售款	经营性占用
	恩平市瑞祥房地产开发有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	24.84	24.84	-	应收销售款	经营性占用
	三亚大兴集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	50.06	50.06	-	应收销售款	经营性占用
小计				795.87	2601.25	437.64	2959.48		
关联自然人及 其控制的法人	佛山市高明金山混凝土有限公司	非控制股东控制	应收账款	38.17	3,939.43	3,757.16	220.44	应收销售款	经营性占用
	佛山市高明建混凝土配送有限公司	非控制股东控制	应收账款	71.16	3,569.48	3,507.90	132.74	应收销售款	经营性占用
小计				109.33	7,508.91	7,265.06	353.18		
其他关联人及 其附属企业	三亚大兴春光投资有限公司	三亚大兴集团有限公 司之合营公司	其他应收款	5.00	-	5.00	-	保证金	经营性占用
	三亚椰林书苑海垦地产有限责任公 司	实际控制人张海林参 股的公司	应收账款	1,758.21	-	443.47	1,314.74	应收销售款	经营性占用
	三亚大兴首邑投资有限公司	三亚大兴集团有限公 司之联营公司	应收账款	2,261.19	24.33	525.29	1,760.23	应收销售款	经营性占用

资金占用类别	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	2017 年期 初占用资 金余额	2017 年度 占用累计发 生金额	2017 年度 偿还累计发 生金额	2017 年期 末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
	三亚广兴实业开发有限公司	三亚大兴集团有限公 司之联营公司	应收账款	2,230.00	6,173.13	3,882.07	4,521.06	应收销售款	经营性占用
小计				6,254.40	6,197.46	4,855.83	7,596.03		
上市公司的子 公司及其附属 企业	三亚鑫海混凝土有限公司	本年度托管公司	其他应收款	10,773.21	3,234.74	3,487.36	10,520.59	托管经营资金 往来	非经营性占用
	琼海鑫海混凝土有限公司	本年度托管公司	其他应收款	7,086.07	2,706.61	2,544.93	7,247.75	托管经营资金 往来	非经营性占用
	贵州毕节瑞泽新型建材股份有限公 司	本公司之子公司	其他应收款	1,215.00	151.67	1,001.67	365.00	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	广东怀集瑞泽水泥有限公司	本公司之子公司	其他应收款	20.00	15.00	-	35.00	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	海南瑞泽生态环保技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	662.83	30.00	303.50	389.33	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	屯昌瑞泽混凝土配送有限公司	本公司之子公司	其他应收款	320.50	5.00	30.00	295.50	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	琼海瑞泽晶英石有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,102.77	360.54	0.54	1,462.77	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	三亚新大兴园林生态有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,773.20	26,051.64	30,285.15	2,539.69	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	三亚瑞泽科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	40.43	13.43	27.00	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	三亚瑞泽再生资源利用有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	5,455.85	5,072.27	383.58	母子公司间的 资金往来	非经营性占用

资金占用类别	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	2017 年期 初占用资 金余额	2017 年度 占用累计发 生金额	2017 年度 偿还累计发 生金额	2017 年期 末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
	三亚瑞泽双林混凝土有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	216.03	-	216.03	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
	海南瑞泽双林建材有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	284.39	10.00	274.39	母子公司间的 资金往来	非经营性占用
小计				27,953.58	38,551.90	42,748.85	23,756.63		
总计				35,113.18	54,859.52	55,307.38	34,665.32		

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张海林

会计机构负责人：张贵阳