

龙元建设集团股份有限公司

专项审计说明

2018 年度

关于对龙元建设集团股份有限公司 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 ZA12819 号

龙元建设集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙元建设集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（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，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来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，汇总表是龙元建设集团股份有限公司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龙元建设集团股份有限公司 2018 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月二十三日

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

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 金额	2018年度占用累 计发生额（不含利 息）	2018年度占用资 金的利息（如 有）	2018年度偿还累 计发生额	2018年末占用 金额	占用形成原 因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
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年初往来资 金余额	2018年度往来累 计发生额（不含利 息）	2018年度往来资 金的利息（如 有）	2018年度偿还累 计发生额	2018年末往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁龙元建设工程有限公司	控股子公司	其他应收款	75.38				75.38	资金周转	非经营性往来
	龙马建设股份有限公司	控股子公司	其他应收款	6,446.32				6,446.32	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（澳门）有限公司	控股子公司	其他应收款	4,209.03				4,209.03	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（菲律宾）有限公司	控股子公司	其他应收款	18,048.43	70.00			18,118.43	资金周转	非经营性往来
	龙元-克（澳门）有限公司	控股子公司	其他应收款	2,049.82				2,049.82	资金周转	非经营性往来
	龙元营造（泰国）有限公司	控股子公司	其他应收款	1,152.58	16.45			1,169.03	资金周转	非经营性往来
	龙元资产管理（上海）有限公司	控股子公司	其他应收款	2,650.00				2,650.00	资金周转	非经营性往来
	上海建顺劳务有限公司	控股子公司	其他应收款	429.03	4,519.44		4,852.11	96.36	资金周转	非经营性往来
	上海石与木投资咨询有限公司	控股子公司	其他应收款	5,550.00	2,000.00			7,550.00	资金周转	非经营性往来
	上海信安幕墙建筑装饰有限公司	控股子公司	其他应收款	31,475.44	36,455.47		36,205.20	31,725.71	资金周转	非经营性往来
	象山辰龙建筑劳务有限公司	控股子公司	其他应收款	60.82				60.82	资金周转	非经营性往来
	元明建设置业有限公司	控股子公司	其他应收款	22,388.52				22,388.52	资金周转	非经营性往来
	浙江大地钢结构有限公司	控股子公司	其他应收款	55,606.38	399,891.15		353,275.45	102,222.08	资金周转	非经营性往来
	温州明唐基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款	1.11				1.11	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司	其他应收款	36,808.83	203,485.87		128,167.25	112,127.45	资金周转	非经营性往来
	温州市明泰建设投资有限公司	控股子公司	其他应收款	46,500.00	3,568.00			50,068.00	资金周转	非经营性往来
	温州明元基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款	1.64				1.64	资金周转	非经营性往来
	常德明唐基础设施建设开发有限公司	控股子公司	其他应收款		13,700.00		-	13,700.00	资金周转	非经营性往来
	奉化明泰基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		319.00		-	319.00	资金周转	非经营性往来
	赣州明泰基础设施建设有限公司	控股子公司	其他应收款		9,735.29		-	9,735.29	资金周转	非经营性往来
	建德明德基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		3,284.86		-	3,284.86	资金周转	非经营性往来
	开化明化基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		69,393.23		63,410.33	5,982.90	资金周转	非经营性往来
	南昌明安基础设施建设有限公司	控股子公司	其他应收款		27,280.30		6,000.00	21,280.30	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明恒投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		250.00		-	250.00	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明博投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		250.00		-	250.00	资金周转	非经营性往来
	宁波明亦投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款		1,250.00		1,000.00	250.00	资金周转	非经营性往来
	商洛明城基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		1,250.00		1,000.00	250.00	资金周转	非经营性往来
	天柱县明桂基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		62,668.32		41,548.39	21,119.93	资金周转	非经营性往来
	渭南明泰基础设施开发有限公司	控股子公司	其他应收款		5,500.00		3,500.00	2,000.00	资金周转	非经营性往来
	象山明浦基础设施开发有限公司	控股子公司	其他应收款		85,744.14		59,089.61	26,654.53	资金周转	非经营性往来
	象山明象基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		8,370.00		-	8,370.00	资金周转	非经营性往来
	象山明象基础设施投资有限公司	控股子公司	其他应收款		419.35		-	419.35	资金周转	非经营性往来
	新余明新基础设施建设有限公司	控股子公司	其他应收款		6,041.93		-	6,041.93	资金周转	非经营性往来
	宣城明宜基础设施开发有限公司	控股子公司	其他应收款		37,478.85		17,147.20	20,331.65	资金周转	非经营性往来
	控股子公司资金占用小计			233,453.33	982,941.65	-	715,195.54	501,199.44		
	常德明唐基础设施建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	11.52	4,810.57	-	4,822.09	-	资金周转	非经营性往来
	常德明唐基础设施建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款		10.00	-	-	10.00	资金周转	非经营性往来
	常德明唐基础设施建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款		10.00	-	-	10.00	资金周转	非经营性往来
	赣州明泰基础设施建设有限公司	控股子公司之间	其他应收款		4,596.83	-	4,495.00	101.83	资金周转	非经营性往来
	海城明城水务投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款		548.00	-	-	548.00	资金周转	非经营性往来
	杭州青山湖森林硅谷开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	71,797.40	8,961.17	-	2,000.00	78,758.57	资金周转	非经营性往来
	杭州青山湖森林硅谷开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,000.00	5,874.80	-	4,700.00	2,174.80	资金周转	非经营性往来
	杭州青山湖森林硅谷物业管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	80.00	290.00	-	-	370.00	资金周转	非经营性往来
	华阴市明华西岳基础设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款		8,310.00	-	900.00	7,410.00	资金周转	非经营性往来
	建德明德基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	997.00	5,028.06	-	6,025.06	-	资金周转	非经营性往来
	开化明化基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款		4,100.00	-	-	4,100.00	资金周转	非经营性往来
	丽水明安建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	8.95	5,081.42	-	5,030.00	60.37	资金周转	非经营性往来
	丽水明博建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,115.45	-	-	1,880.00	235.45	资金周转	非经营性往来
	丽水明博建设开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	263.68	757.84	-	900.00	121.52	资金周转	非经营性往来
	六盘水市明志基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款		9,681.74	-	6,300.00	3,381.74	资金周转	非经营性往来
	龙马建设股份有限公司	控股子公司之间	其他应收款	29.39	1.30	-	-	30.69	资金周转	非经营性往来
	龙马建设股份有限公司	控股子公司之间	其他应收款	16,420.56	1,657.97	-	877.14	17,201.39	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	53.00	2.34	-	-	55.34	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,316.93	58.82	-	-	2,375.75	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	501.89	12.74	-	-	514.63	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（菲律宾）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	6,476.51	-	-	-	6,476.51	资金周转	非经营性往来
	龙元建设集团（菲律宾）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	149.24	3.79	-	-	153.03	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	27,045.00	23,080.00	-	17,045.00	33,080.00	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	6,439.97	21,025.00	-	20,920.79	6,544.18	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	7,573.00	-	-	7,573.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	6,006.00	4.32	-	1.80	6,008.52	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	4,883.50	5,800.00	-	2,504.00	8,179.50	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	4,860.00	4,500.00	-	9,360.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	916.17	7,500.00	-	1,929.00	6,487.17	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	890.00	7,600.00	-	8,490.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,400.00	9,752.56	-	12,152.56	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,000.00	-	-	0.01	999.99	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	9,400.00	12,200.00	-	21,600.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,850.00	1,526.00	-	4,376.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,000.00	-	-	1,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	700.00	-	-	7.01	692.99	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	840.00	8,876.00	-	9,716.00	-	资金周转	非经营性往来

附件

龙元建设集团股份有限公司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

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

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（不含利 息）	2018年度占用资 金的利息（如 有）	2018年度偿还累 计发生金额	2018年末占用资 金余额	占用形成原 因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,190.00	-	-	0.22	2,189.78	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	33,699.26	3,400.00	-	18,736.59	18,362.67	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	11.52	-	-	11.52	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	32.29	-	-	32.29	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	20,865.10	-	-	20,865.10	资金周转	非经营性往来
	龙元-亚克（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	292.99	7.38	-	-	300.37	资金周转	非经营性往来
	龙元-亚克（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	702.43	30.97	-	-	733.40	资金周转	非经营性往来
	龙元-亚克（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	427.99	10.87	-	-	438.86	资金周转	非经营性往来
	龙元-亚克（澳门）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	3,970.46	-	-	9.10	3,961.36	资金周转	非经营性往来
	南昌明安基础设施建设有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,182.29	15,520.92	-	16,703.21	-	资金周转	非经营性往来
	宁波海汇嘉业投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	5.00	1,100.17	-	1,100.00	5.17	资金周转	非经营性往来
	宁波海润惠达投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1.00	0.20	-	-	1.20	资金周转	非经营性往来
	宁波海山堂文化发展有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,090.00	-	-	-	1,090.00	资金周转	非经营性往来
	宁波嘉业汇投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	18.00	-	-	-	18.00	资金周转	非经营性往来
	宁波龙元投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	50.00	-	-	-	50.00	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明想投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	0.04	3,000.10	-	-	3,000.14	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明庆投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	4,410.00	0.01	-	1,885.00	2,525.01	资金周转	非经营性往来
	宁波明泰基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,684.00	5,341.36	-	7,025.36	-	资金周转	非经营性往来
	宁波明介投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	0.05	0.10	-	-	0.15	资金周转	非经营性往来
	泉州市明泉建设投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	626.67	5,294.96	-	2,600.00	3,321.63	资金周转	非经营性往来
	山东龙元建设投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	150.00	-	-	-	150.00	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	3,125.00	-	-	-	3,125.00	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	26.65	-	-	-	26.65	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	100.00	-	-	-	100.00	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,400.00	-	-	-	2,400.00	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	500.00	-	-	500.00	-	资金周转	非经营性往来
	上海龙元建设工程有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,769.94	-	-	-	2,769.94	资金周转	非经营性往来
	上海龙源建材经营有限公司	控股子公司之间	其他应收款	4,267.93	-	-	-	4,267.93	资金周转	非经营性往来
	渭南明瑞基础设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,414.90	420.00	-	2,834.90	-	资金周转	非经营性往来
	温州明元基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,250.84	4,856.95	-	4,948.80	1,158.99	资金周转	非经营性往来
	温州明泰基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	12,286.41	-	12,280.00	6.41	资金周转	非经营性往来
	文山市明文基础设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	48.61	-	-	48.61	资金周转	非经营性往来
	宣城明宜基础设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	303.30	416.31	-	-	719.61	资金周转	非经营性往来
	元明建设置业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	742.51	18.72	-	-	761.23	资金周转	非经营性往来
	元明建设置业有限公司	控股子公司之间	其他应收款	2,272.20	-	-	5.21	2,266.99	资金周转	非经营性往来
	浙江大地钢结构有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1.00	3,316.00	-	3,310.00	7.00	资金周转	非经营性往来
	浙江大地钢结构有限公司	控股子公司之间	其他应收款	19,500.00	-	-	19,500.00	-	资金周转	非经营性往来
	浙江大地钢结构有限公司	控股子公司之间	其他应收款	6,006.00	-	-	1,400.00	4,606.00	资金周转	非经营性往来
	浙江大地钢结构有限公司	控股子公司之间	其他应收款	800.00	730.00	-	-	1,530.00	资金周转	非经营性往来
	浙江大地信安金属结构有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	1,561.79	-	-	1,561.79	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	1,000.00	-	0.03	999.97	资金周转	非经营性往来
	龙元明城投资管理（上海）有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	8,200.00	-	387.69	7,812.31	资金周转	非经营性往来
	孟州明孟公共设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	8,268.57	-	2,268.57	6,000.00	资金周转	非经营性往来
	宁波嘉业汇投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	0.09	-	-	0.09	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明达投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	150.00	-	-	150.00	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明理投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	150.00	-	-	150.00	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明怡投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	2.00	-	-	2.00	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明泰志远投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	0.20	-	-	0.20	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明顺佳誉投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	0.01	-	-	0.01	资金周转	非经营性往来
	宁波梅山保税港区明轩投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	资金周转	非经营性往来
	宁波明昌企业管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	2,100.00	-	-	2,100.00	资金周转	非经营性往来
	宁波明点投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	4,100.10	-	-	4,100.10	资金周转	非经营性往来
	宁波明泰企业管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	3,011.00	-	-	3,011.00	资金周转	非经营性往来
	宁波明琅投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	4,600.00	-	200.00	4,400.00	资金周转	非经营性往来
	宁波明喻投资管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	0.30	-	-	0.30	资金周转	非经营性往来
	宁国中京明城文化发展有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	40.34	-	-	40.34	资金周转	非经营性往来
	台州明环基础设施建设投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	17,562.32	-	14,558.00	3,004.32	资金周转	非经营性往来
	台州明玉体育设施建设有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	12.91	-	-	12.91	资金周转	非经营性往来
	潍坊明盛公共设施有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	301.19	-	200.00	101.19	资金周转	非经营性往来
	吴起明启基础设施开发有限责任公司	控股子公司之间	其他应收款	-	10,000.00	-	1,500.00	8,500.00	资金周转	非经营性往来
	西安明北基础设施开发有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	11.00	-	-	11.00	资金周转	非经营性往来
	新余明新基础设施建设有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	8,787.51	-	8,300.00	487.51	资金周转	非经营性往来
	信丰县明丰基础设施管理有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	6.49	-	-	6.49	资金周转	非经营性往来
	控股子公司之间资金占用小计			276,005.81	308,237.04	-	274,857.14	309,385.71		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	浙江瑞顺立体车库有限公司	联营公司子公司	其他应收款、 应收利息	1,013.96	-	29.64	493.18	550.42	资金周转	非经营性往来
	北京明树数据科技有限公司	联营公司	其他应收款	-	400.00	-	-	400.00	资金周转	非经营性往来
	杭州城投海潮建设发展有限公司	按照可供出售金融资产核算的参股企业	其他应收款	-	426.00	3.30	3.30	426.00	资金周转	非经营性往来
	合营/联营公司占用小计			1,013.96	826.00	32.94	496.48	1,376.42		
总计				510,473.10	1,292,004.69	32.94	990,549.16	811,961.57		

企业法定代表人：赖振元

主管会计工作负责人：肖坚武

会计机构负责人（会计主管人员）：肖坚武