

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[2020]第 ZI10151 号

# 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[2020]第 Z110151 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“贵公司”）2019 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 2019 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，汇总表是海南瑞泽新型建材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海南瑞泽新型建材股份有限公司 2019 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：宣宜辰

中国注册会计师：何岚

中国·上海

2020 年 4 月 22 日

## 海南瑞泽新型建材股份有限公司 2019 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联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年年初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	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	经营性往来
	三亚四季海庭酒店有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	217.90	217.90	-	酒店费用款项	经营性往来
	三亚玛瑞纳酒店有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.18	34.14	0.18	34.14	应收销售款	经营性往来
	琼海大兴投资有限公司	同一实际控制人	应收账款	841.77	-	-	841.77	应收销售款	经营性往来
	三亚瑞兴盛典旅游文化有限	同一实际控制人	应收账款	1.62	-	-	1.62	应收销售款	经营性往来

	公司								
	三亚宜朗养老服务有限公司	同一实际控制人	应收账款	693.44		693.44	-	应收销售款	经营性往来
	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	131.97	368.57	220.63	279.91	应收销售款	经营性往来
	三亚大兴首邑投资有限公司	实际控制人控制的三亚大兴集团有限公司之联营公司	应收账款	1,815.13		214.99	1,600.14	应收销售款	经营性往来
	三亚广兴实业开发有限公司	实际控制人控制的三亚大兴集团有限公司之联营公司	应收账款	4,001.21	1,112.71	1,465.90	3,648.02	应收销售款	经营性往来
	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	1,078.24	3,097.54	352.37	3,823.41	应收销售款	经营性往来
小计	-	-	-	8,563.56	4,848.87	3,183.42	10,229.01		
上市公司的子公司及其附属企业	琼海鑫海混凝土有限公司	本年度托管公司	其他应收款	9,470.61	2,681.49	796.86	11,355.24	托管经营资金往来	非经营性往来
	贵州毕节瑞泽新型建材有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	-	-	-	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	广东怀集瑞泽水泥有限公司	本公司之子公司	其他应收款	35.00	-	35.00	-	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	海南瑞泽生态环保技术有限公司（注1）	本公司之子公司	其他应收款	3,380.45	2,101.02	4,803.77	-	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	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	332.50	30.00	-	362.50	母子公司间的资金往来	非经营性往来

	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	-	33,813.71	30,864.22	2,949.49	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	三亚瑞泽科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	79.00	4,953.47	4,300.00	732.47	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	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	3,511.62	1,911.00	-	5,422.62	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	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	922.59	1,893.89	978.99	1,837.48	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	海南瑞泽双林建材有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,104.45	26,608.79	25,241.86	7,471.38	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	海南瑞泽商贸有限公司	本公司之子公司	其他应收款	28.00	552.11	460.16	119.95	母子公司间的资金往来	非经营性往来
	陵水瑞泽沥青环保资源利用有限公司	本公司之子公司	其他应收款	50.78	86.08	0.16	136.70	母子公司间的资金往来	非经营性往来
小计	-	-	-	23,915.00	74,631.55	67,481.01	30,387.83		-
总计	-	-	-	32,478.56	79,480.41	70,664.43	40,616.84		-

注 1：本年度处置子公司海南瑞泽生态环保技术有限公司 100% 股权，处置后，海南瑞泽生态环保技术有限公司不再纳入公司合并范围。对于未收回的 677.70 万元其他应收款，单项全额计提坏账准备

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：吴悦良

会计机构负责人：张贵阳