

龙元建设集团股份有限公司

专项审计说明

2016 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[2017]第 ZA13532 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”）2016 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 2016 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 2016 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

二〇一七年四月二十一日

附件

龙元建设集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

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(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	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系	上市公司核算的会计科目	2016年年初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016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										
	杭州青山湖森林硅谷开发有限公司	控股子公司	其他应收款	1,942.36	8,562.64		10,505.00	-	资金周转	非经营性往来
	辽宁龙元建设工程有限公司	控股子公司	其他应收款	75.38	39.35		39.35	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	6,860.88			-	6,860.88	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	4,166.83	42.20		-	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	18,005.33	43.10		-	18,048.43	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	19,404.88	216,207.82		235,612.70	-	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	其他应收款	2,035.58	64.24		-	2,099.82	资金周转	非经营性往来
	龙元晋道(泰国)有限公司	控股子公司	其他应收款	1,137.75	14.83		-	1,152.58	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
	宁波圣贝投资有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000.00	10,249.84		15,249.84	-	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	29.53	132.12		150.45	11.20	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	其他应收款	20,327.33	63,704.03		84,031.36	-	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			-	5,550.00	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	21,656.06	13,712.01		5,734.63	29,633.44	资金周转	非经营性往来
	象山原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	22,402.04			-	22,402.04	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	72,789.89	33,231.36		34,300.00	71,721.25	资金周转	非经营性往来
	温州明燕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
	控股子公司资金占用小计			204,094.66	346,004.65		385,623.33	164,475.98		
	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	55,360.56	12,524.47		3,000.00	64,885.03	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	900.00	8,500.00		5,400.00	4,000.00	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	-	7,195.00		-	7,195.00	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	-	7,000.00		300.00	6,700.00	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	29.37	1.97		-	31.34	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	16,217.96	3,013.97		1,979.00	17,252.93	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	52.95	3.57		-	56.52	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	2,182.71	55.80		-	2,238.51	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	472.82	12.08		-	484.90	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	6,476.31			-	6,476.31	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	140.59	3.60		-	144.19	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		1,260.31		1,205.31	55.00	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	41,500.00			11,250.00	30,250.00	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	10,910.34			2,197.62	8,712.72	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		7,800.00		1,921.60	5,878.40	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		5,150.00		150.00	5,000.00	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		4,000.00		-	4,000.00	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		4,300.00		1,311.64	2,988.36	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	229.37	10.61		-	239.98	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	701.82	47.20		-	749.02	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	403.20	10.30		-	413.50	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	4,197.96	54.59		-	4,252.55	资金周转	非经营性往来
	宁波海汇置业投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	5.00			-	5.00	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	600.00	490.00		-	1,090.00	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
	宁波圣贝投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	1,017.22	3,000.00		3,000.00	1,017.22	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	26.88	1.20		1.01	27.07	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	795.00	1,300.00		1,995.00	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
	上海龙元建设工程有限公司	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
	上海信安幕墙建筑装饰有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	1,444.00		256.00	1,188.00	资金周转	非经营性往来
	绍兴茂茂保障性住房投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	7,600.00	400.00		8,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	温州明燕基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	184.50		-	184.50	资金周转	非经营性往来
	象山明燕基础设施投资有限公司	控股子公司之间	其他应收款	-	4,741.50		4,690.00	51.50	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	697.56	32.24		-	729.80	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	2,402.38	31.25		-	2,433.63	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	500.00	2,970.00		3,370.00	100.00	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	-	22,900.00		18,700.00	4,200.00	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	-	10.00		-	10.00	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	-	7,200.00		-	7,200.00	资金周转	非经营性往来
	宁波海韵通投资有限公司	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
	控股子公司之间资金占用小计			114,172.73	158,059.50		68,777.18	203,455.05		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海格兴投资管理有限公司	合营公司	其他应收款	100.00			-	100.00	资金周转	非经营性往来
	莒县明燕基础设施投资有限公司	联营公司	其他应收款		1,550.00		-	1,550.00	资金周转	非经营性往来
	合营公司占用小计			100.00	1,550.00		-	1,650.00		
总计				318,367.39	505,614.15		454,400.51	369,581.03		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：



姓名 王一芳
 Full name 王 女
 Sex 女
 出生日期 1972-02-08
 Date of birth 1972-02-08
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通
 Working unit 立信)
 身份证号码 350102197202080521
 Identity card No. 350102197202080521



年度检验登记

Annual Renewal Registration

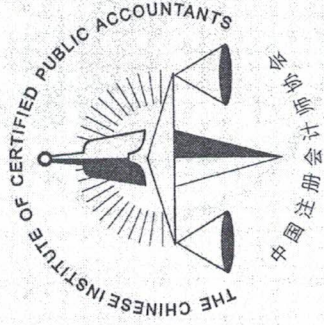
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2016年4月30日

年 月 日

证书编号: 310000050160
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1996年12月31日
 Date of Issuance



姓名	包梅庭
Full name	包梅庭
性别	男
Sex	男
出生日期	1981-01-27
Date of birth	1981-01-27
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	310109198101274011
Identity card No.	310109198101274011



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日
年 月 日

证书编号: 310000062254
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇六 年 月 日
Date of Issuance: 2006 年 3 月 23 日