

东莞宏远工业区股份有限公司
2018 年度非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况专项审核说明

广会专字[2019]G18034880021 号

目 录

报告正文.....1-2

附件：东莞宏远工业区股份有限公司 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.....3-4

关于非经营性资金占用及其他关联方

资金往来情况的专项审核说明

广会专字[2019]G18034880021 号

东莞宏远工业区股份有限公司全体股东:

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了东莞宏远工业区股份有限公司（以下简称贵公司）2018 年度的财务报表，并于 2019 年 4 月 11 日出具了广会审字[2019] G18034880013 号年度审计报告。

根据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《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》的要求，贵公司编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日东莞宏远工业区股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与经审计的贵公司 2018 年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2018 年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与贵公司财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件一：东莞宏远工业区股份有限公司 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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：徐如杰

中国 广州

二〇一九年四月十一日

附件一

东莞宏远工业区股份有限公司 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

单位：人民币万元

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 年期初占用资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	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	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额（不含利息）	2018 年度往来资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	广东宏远集团有限公司	上市公司的母公司	其他应收款	16.69	-	-	-	16.69	租赁押金	经营性占用
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	16.69	-	-	-	16.69		-
上市公司的子公司及其附属企业	广东宏远集团房地产开发有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	73,258.66	54,100.85	-	83,286.92	44,072.59	往来款	非经营性往来
	东莞市宏远水电工程有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	3,170.50	6,875.80	154.8	7,186.04	3,015.06	往来款	非经营性往来
	威宁县结里煤焦有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	1,509.36	792.00	-	-	2,301.36	往来款	非经营性往来

其它关联资金往来	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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿	上市公司的控股子公司	其他应收款	14,576.27	604.90	-	-	15,181.17	往来款	非经营性往来
	广东宏远投资有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	20,845.60	99,257.03	-	37,281.71	82,820.92	往来款	非经营性往来
	英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	2,534.32	1,800.00	509.88	1,205.34	3,638.86	往来款	非经营性往来
	东莞市永逸环保科技有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	-	36.42	-	-	36.42	往来款	非经营性往来
	东莞市宏泰矿业管理有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	-	0.13	-	-	0.13	往来款	非经营性往来
小计				115,894.71	163,467.13	664.68	128,960.01	151,066.51		
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	首铸二号(东莞)房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	-	53,128.71	-	7,876.72	45,251.99	往来款	非经营性往来
小计				-	53,128.71	-	7,876.72	45,251.99		
总计	-	-	-	115,911.40	216,595.84	664.68	136,836.73	196,335.19		-

注：长期应收款-首铸二号（东莞）房地产有限公司 45,251.99 万元，与 2018 年度财务报告披露的长期应收款-首铸二号（东莞）房地产有限公司 45,164.52 万元，两者相差 87.47 万元，系首铸二号（东莞）房地产有限公司 2018 年本期仍处于在建阶段，预售的商品房未交付不符合收入确认条件，导致 2018 年亏损，宏远股份承担的超额亏损部分优先冲减了账面长期应收款。