

物产中大集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 第 3—5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕2462号

物产中大集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了物产中大集团股份有限公司（以下简称物产中大公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的物产中大公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供物产中大公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为物产中大公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解物产中大公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

物产中大公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对物产中大公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，物产中大公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了物产中大公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

葛徐 之葛徐印

中国注册会计师：

李斌 之李斌印

中国注册会计师：

王绪 之王绪印

二〇一九年四月十四日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元									
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	2018年度资金 占用的利息	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
非经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									非经营性占用
小 计	-	-							非经营性占用
前大股东及其附属企业									非经营性占用
小 计	-	-							非经营性占用
总 计	-	-							-
其它关联资金往来	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	2018年度往来 资金的利息	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									经营性往来
									经营性往来
上市公司的子公司及其附属企 业	物产中大公用环境投资有限公司	其他应收款	2,300.00	37,800.00	833.58	27,933.58	13,000.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江物产实业控股（集团）有限公司	其他应收款	152,185.66	33,184.00	7,032.78	80,902.44	111,500.00	资金拆借	非经营性往来
		其他应收款	434.99	717.12		1,152.11		代垫费用	非经营性往来
	浙江物产融资租赁有限公司	其他应收款	156,800.00	109,000.00	5,520.14	163,820.14	107,500.00	资金拆借	非经营性往来
		其他流动资产	30,041.25	366,400.00	14,268.18	159,387.75	251,321.68	资金拆借	非经营性往来
		一年内到期的非流动资产	35,532.00	53,800.00	77.59	35,532.00	53,877.59	资金拆借	非经营性往来
		长期应收款	53,869.93	29,600.00	51.10	53,869.93	29,651.10	资金拆借	非经营性往来
		其他应收款		24,000.00	138.28	15,118.40	9,019.88	资金拆借	非经营性往来
	物产中大医疗健康投资有限公司	其他应收款	0.32	38.02		38.34		单位往来	非经营性往来
		其他应收款		20,404.00			20,404.00	股权款	非经营性往来
	浙江中大集团投资有限公司	其他应收款	129,523.07	36,750.00	4,765.07	141,400.36	29,637.78	资金拆借	非经营性往来
		其他流动资产		62,000.00	2,449.09	2,336.37	62,112.72	资金拆借	非经营性往来
	浙江中扬投资有限公司	其他应收款	56,000.00	41,000.00	1,805.27	90,205.27	8,600.00	资金拆借	非经营性往来
	中大期货有限公司	其他应收款	25,000.00		1,203.99	1,203.99	25,000.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江中大元通实业有限公司	其他应收款	2,000.00	61,000.00		61,000.00	2,000.00	资金拆借	非经营性往来

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元										
编制单位：物产中大集团股份有限公司	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	2018年度资金 占用的利息	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
非经营性资金占用	浙江中大资本管理有限公司	子公司	其他应收款		42,000.00	585.00	14,722.33	27,862.67	资金拆借	非经营性往来
	雅鑫国际（香港）有限公司	子公司	其他应收款		1.05			1.05	单位往来	非经营性往来
	浙江物产元通汽车集团有限公司	子公司	其他应收款	13,230.13	82.59		12,678.47	634.25	单位往来	非经营性往来
		子公司	其他流动资产		30,000.00	87.85	30,087.85		资金拆借	非经营性往来
	浙江元通机电工贸有限公司	子公司	其他应收款		13.92		6.89	7.03	单位往来	非经营性往来
	浙江元通机电发展有限公司	子公司	其他应收款	0.01				0.01	单位往来	非经营性往来
	浙江物产环保能源股份有限公司	子公司	其他应收款	175.10	76.46	15.00	81.46	185.10	单位往来	非经营性往来
		子公司	其他流动资产		25,000.00	155.83	25,155.83		资金拆借	非经营性往来
	浙江物产物流投资有限公司	子公司	其他应收款		7,000.00	20.89	7,000.00	20.89	资金拆借	非经营性往来
	物产中大集团财务有限公司	子公司	其他应收款	1,328.17		15,015.65	16,094.62	249.20	存款利息	非经营性往来
	中大金石集团有限公司	子公司	其他应收款	24,815.39		99.38	24,914.77		资金拆借	非经营性往来
		子公司	其他应收款	0.08		152.08	152.16		单位往来	非经营性往来
	浙江物产长乐实业有限公司	子公司	其他应收款	3,900.00	6,000.00		9,900.00		资金拆借	非经营性往来
		子公司	其他流动资产	3,004.13	9,000.00	401.62	10,903.37	1,502.38	资金拆借	非经营性往来
	浙江物产金属集团有限公司	子公司	其他应收款	2,671.33	63.20		2,734.53		单位往来	非经营性往来
		子公司	其他流动资产		30,000.00	315.68	30,315.68		资金拆借	非经营性往来
	浙江物产中大联合金融服务有限公司	子公司	其他应收款		126,800.00	758.85	127,558.85		资金拆借	非经营性往来
		子公司	其他应收款		180,400.00	89.88	180,489.88		资金拆借	非经营性往来
	浙江物产化工集团有限公司	子公司	其他流动资产		20,000.00	73.53	20,073.53		资金拆借	非经营性往来
	物产中大欧泰有限公司	子公司	其他流动资产	10,014.36	57,000.00	911.71	67,926.07		资金拆借	非经营性往来
	子公司	其他应收款	137,060.00	50,000.00	6,257.48	119,517.48	73,800.00	资金拆借	非经营性往来	
浙江中大元通融资租赁有限公司	子公司	其他流动资产	103,742.45	383,400.00	10,740.58	234,663.73	263,219.30	资金拆借	非经营性往来	
	子公司	一年内到期的非流动资产	106,801.81			106,801.81		资金拆借	非经营性往来	
	子公司	长期应收款		7,500.00	12.95		7,512.95	资金拆借	非经营性往来	
浙江物产电子商务有限公司	子公司	其他流动资产		10,997.00	4.48	11,001.48		资金拆借	非经营性往来	
浙江中大集团国际贸易有限公司	子公司	其他流动资产		2,000.00	1.40	2,001.40		资金拆借	非经营性往来	
浙江物产国际贸易有限公司	子公司	其他流动资产		115,000.00	737.87	115,737.87		资金拆借	非经营性往来	

物产中大集团

330103402

上市公司的子公司及其附属企业

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

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	2018年度资金 占用的利息	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
关联自然人		浙江物产化工集团有限公司	子公司	其他流动资产	-	62,350.00	785.73	56,123.97	7,011.76	资金拆借	非经营性往来
											非经营性往来
											非经营性往来
											非经营性往来
其他关联方及其附属企业		浙江中大新力经贸有限公司	联营	其他应收款	200.00	5,731.38	25.79	5,957.17	-	资金调拨	非经营性往来
		浙江中大明日纺织品有限公司	联营	其他应收款	388.59	-	-	-	388.59	代垫款	非经营性往来
		浙江长乐小镇投资管理有限公司	联营	其他应收款	-	602.00	36.36	-	638.36	资金调拨	非经营性往来
			联营	其他应收款	22.30	14.80	-	16.76	20.34	单位往来	非经营性往来
			联营	其他应收款	5.00	5.00	-	5.00	5.00	单位往来	非经营性往来
		杭州长乐为农农业科技有限公司	联营	其他应收款	-	570.00	23.17	-	593.17	资金调拨	非经营性往来
		衢州市柯城区人民医院	根据相关协议安排预计在 在未来12月内具有影响的 非营利性医疗机构	其他应收款	2,000.00	1,000.00	56.06	3,056.06	-	资金调拨	非经营性往来
		蓝城小镇开发（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	联营	其他应收款	5.16	-	-	-	5.16	单位往来	非经营性往来
		蓝城小镇致源（杭州）投资合伙企业（有限合伙）	联营	其他应收款	21.02	133.92	-	-	154.94	单位往来	非经营性往来
		浙江新联民爆器材有限公司	联营	其他应收款	-	4,860.71	-	-	1,620.24	单位往来	非经营性往来
总计		上海徐泾污水处理有限公司	联营	其他应收款	5,046.98	-	-	5,046.98	-	单位往来	非经营性往来
		衢州绿色发展集团有限公司	子公司之少数股东	其他应收款	-	0.48	-	-	0.48		
			-	-	1,058,119.23	2,069,295.67	75,608.44	2,092,345.47	1,110,677.86		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王奇颖

王奇颖

王挺



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

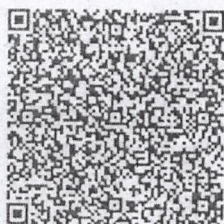
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



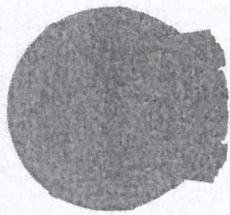
应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为物产中大集团股份有限公司出具2018年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

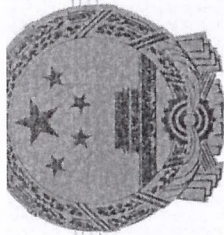
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为物产中大集团股份有限公司出具2018年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件，用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

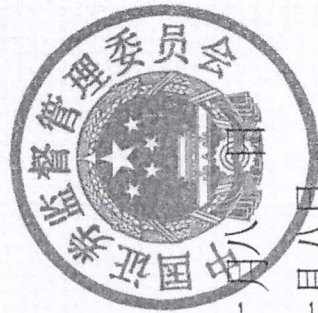
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 2018年11月8日

证书有效期至: 2019年11月8日



仅为物产中大集团股份有限公司出具2018年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

14



仅为物产中大集团股份有限公司出具 2018 年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明葛徐是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 葛徐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-06-14
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 330102196906141814
Identity card No.

证书编号：3300000010027
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：1996 年 04 月 24 日
Date of Issuance

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.

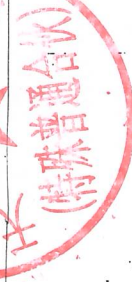


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



仅为物产中大集团股份有限公司出具2018年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李斌是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 李斌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-01-24

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 510132800124003

Identity card No.

证书编号: 3300000141961

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日

Date of Issuance



501



仅为物产中大集团股份有限公司出具 2018 年度资金占用报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王绪是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 王绪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-07-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 511502198507222428
Identity card No.

证书编号: 3300000012237
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年06月29日
Date of Issuance

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.

