

**关于南京栖霞建设股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项审核说明**

目 录

	<u>页次</u>
一、关于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	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

关于南京栖霞建设股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2019]1446号

南京栖霞建设股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南京栖霞建设股份有限公司（以下简称栖霞建设公司）2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]1445号的标准无保留意见审计报告，在此基础上对后附的栖霞建设公司管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

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及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（2017年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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栖霞建设公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，栖霞建设公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计栖霞建设公司2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供栖霞建设公司2018年度报告披露使用，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。为了更好地理解栖霞建设公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



中国注册会计师：

曹建军



中国注册会计师：

陈艳



报告日期：2019年4月21日

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：南京栖霞建设股份有限公司

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年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度占用资金的利息	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
大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业	小计									
	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	南京星叶门窗有限公司	母公司的子公司	预付账款	85.00	429.60		514.60		预付门窗款	经营性往来
	小计			85.00	429.60		514.60			
	无锡锡山栖霞建设有限公司	全资子公司	其他应收款	102,059.04	50,000.00	2,562.30	107,970.00	46,651.34	统借统还本金及利息	非经营性往来
	南京卓辰投资有限公司	全资子公司	其他应收款	17,277.09	100.00	674.07	4,400.00	13,651.16	统借统还本金及利息	非经营性往来
	无锡卓辰置业有限公司	全资子公司	其他应收款		11,000.00	104.32	2,000.00	9,104.32	统借统还本金及利息	非经营性往来
	无锡栖霞建设有限公司	全资子公司	其他应收款	6,318.12	47,500.00	1,193.87	6,318.12	48,693.87	统借统还本金及利息	非经营性往来
	南京迈燕房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	176,093.29	9,000.00	10,156.20		195,249.49	统借统还本金及利息	非经营性往来
	小计			301,747.54	117,600.00	14,690.76	120,688.12	313,350.18	代垫土地出让金	非经营性往来
关联自然人										
	苏州瀚熙房地产开发有限公司	合营企业								
	苏州立泰置业有限公司	合营企业			5,687.03	215.40	3,860.00	2,042.43	借款及利息	非经营性往来
	南京南外仙林分校栖霞园幼儿园	联营企业	其他应收款	49.30	6,544.78	275.83	2,600.00	4,220.61	借款及利息	非经营性往来
	小计			49.30			49.30		代垫款	非经营性往来
	总计			301,881.84	130,261.41	15,181.99	127,712.02	319,613.22		

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

总会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



营业执照

(统一社会信用代码) 91330000087374063A (1/1)

仅供中汇会专[2019]1446号报告使用

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、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;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报告

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

证书序号 0001679



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》。

仅供中汇会专[2019]1446号报告使用

会计师事务所 执业证书



名称：中汇会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：余强
 主任会计师：—
 经营场所：杭州市江干区新业路8号
 华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：33000014
 批准执业文号：浙财会（2013）54号
 批准执业日期：2013年12月4日



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

证书号: 45

发证时间: 二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日





姓名: 曹建军
 Full name: Cao Jianjun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-12-22
 Date of birth: 1982-12-22
 工作单位: 南京立信永华会计师事务所有限公司
 Working unit: Nanjing Lixin Yonghua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 320100198212220319
 Identity card No.: 320100198212220319

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.

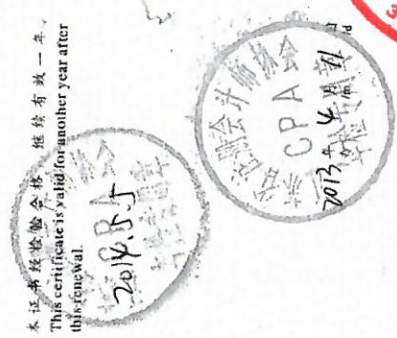


证书编号: 320100010007
 No. of Certificate: 320100010007
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2018年1月15日
 Date of Issuance: 2018-1-15



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.



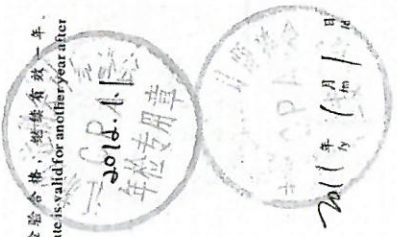
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



曹建军 (320100010007)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日

曹建军 (320100010007)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意退出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日
2011. 12. 29. Id

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日
2011. 12. 29. Id

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意退出
Agree the holder to be transferred from

立信
江苏分所
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年09月07日
2012. 09. 07. Id

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
江苏分所
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年09月07日
2012. 09. 07. Id

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.



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.



陈艳 320100010028
已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



陈艳 320100010028
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

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.



陈艳 320100010028
已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



陈艳 320100010028
已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

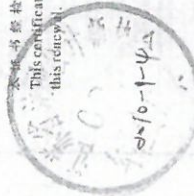


姓名 陈艳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1982-06-13
Date of birth
工作单位 南京立信永华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 321088198206134683
Identity card No.



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.



证书编号: 320100010028
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017年11月3日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京立信永华
事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
会计师事务所
事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信
事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信
会计师事务所
事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月10日

