

广州海鸥住宅工业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

专项审计说明

信会师报字[2021]第 ZL10032 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

	目 录	页 次
一、	专项审计说明	1-2
二、	2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



## 关于对广州海鸥住宅工业股份有限公司 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[2021]第 ZL10032 号

广州海鸥住宅工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州海鸥住宅工业股份有限公司（以下简称“海鸥住工”）2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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）及参照深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南第 2 号：定期报告披露相关事项》规定的资金占用情况汇总格式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，海鸥住工 2020 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，汇总表是海鸥住工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鸥住工 2020 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：王首一

中国·上海

中国注册会计师：高勃

二〇二一年四月九日

## 上市公司2020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	2020年期初占用 资金余额	2020年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020年度占用资 金的利息 (如有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020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										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	2020年期初往来 资金余额	2020年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020年度往来资 金的利息 (如有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020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										
上市公司的子公司及其附属企业	北京爱迪生节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	119.50			119.50		财务资助款	非经营性往来
	广东雅科波罗橱柜有限公司	控股子公司	其他应收款	5,000.09	6,527.35		627.24	10,900.20	财务资助款	非经营性往来
	海鸥(香港)住宅工业有限公司	控股子公司	其他应收款		2.06		0.13	1.93	代垫费用	非经营性往来
	黑龙江北鸥卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款		1,061.12		1,059.50	1.62	代垫费用	非经营性往来
	湖北荆鸥卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	0.71				0.71	代垫费用	非经营性往来
	青岛海鸥福润达家居集成有限公司	控股孙公司	其他应收款	1.83	651.75		308.40	345.18	财务资助款	非经营性往来
	四维雅鼎有限公司	控股孙公司	其他应收款	3.03	31.49		34.52		代垫费用	非经营性往来
	苏州海鸥有巢氏住宅科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000.00	2,500.00		5,232.00	1,268.00	财务资助款	非经营性往来
	苏州有巢氏家居有限公司	控股孙公司	其他应收款	161.37	7,419.56		2,825.10	4,755.83	财务资助款	非经营性往来
	重庆国之四维卫浴有限公司	控股子公司	其他应收款	3,566.31	784.88		851.19	3,500.00	财务资助款	非经营性往来
	珠海爱迪生智能家居股份有限公司	控股子公司	其他应收款		74.04		69.19	4.85	代垫费用	非经营性往来
	珠海班尼戈节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	220.24			220.24		代垫费用	非经营性往来
	珠海铂鸥卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	18.76	1,100.41		573.21	545.96	财务资助款	非经营性往来
	珠海承鸥卫浴用品有限公司	控股子公司	其他应收款	15.01	5,723.65		5,725.78	12.88	代垫费用	非经营性往来
	广东有巢氏集成住宅科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		65.80		60.64	5.16	代垫费用	非经营性往来
	珠海盛鸥工业节能科技有限公司	联营企业	其他应收款	0.66	0.04		0.70		代垫费用	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	广州市马可波罗有限公司	子公司小股东	其他应收款	257.90			257.90		合并增加余额	非经营性往来
总计				13,365.41	25,942.15		17,965.24	21,342.32		