
苏州华源控股股份有限公司
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 3 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 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〕3-255号

苏州华源控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了苏州华源控股股份有限公司（以下简称华源公司）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，我们审计了后附的华源公司管理层编制的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

本报告仅供华源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华源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。

为了更好地理解华源公司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

华源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华源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，华源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，如实反映了华源公司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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十六日

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

编制单位：苏州华源控股股份有限公司

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 | 2018 年度资金占用利息 | 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 |
|----------------|-----------------|--------------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------|--------|
| 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 | 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 | 苏州普莱特环保新材料有限公司 | 实际控制人控股公司 | 应收账款 | 45.59 | 22.93 | | 66.92 | 1.60 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 苏州宜特加建筑工程有限公司 | 实际控制人控股公司 | 应收账款 | | 1.53 | | | 1.53 | 应收货款 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 成都海宽华源包装有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,027.74 | 5,735.79 | | 3,741.32 | 4,022.21 | 资金周转代付款项等 | 非经营性往来 |
| | 华源包装(咸宁)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 34.82 | 500.00 | | 534.82 | | 资金周转代付款项等 | 非经营性往来 |
| | 上海顺源国际贸易有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,070.05 | | | 2,070.05 | 资金周转代付款项等 | 非经营性往来 |
| | 华源包装(清远)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,042.92 | | 1,950.00 | 1,092.92 | 资金周转代付款项等 | 非经营性往来 |
| | 苏州华源瑞杰包装新材料有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,810.00 | | | 3,810.00 | 资金周转代付款项等 | 非经营性往来 |
| | 常州瑞杰新材料科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 4,000.00 | 41.04 | 4,000.00 | 41.04 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其控制的法人 | 奥瑞金科技股份有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司 | 应收账款 | 5.14 | 111.96 | | 34.25 | 82.85 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 湖北奥瑞金制罐有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收票据 | 2,201.52 | | | 2,201.52 | | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 成都奥瑞金包装有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收票据 | 40.00 | 400.00 | | 380.00 | 60.00 | 应收货款 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---------------------|--------------------|------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|------|--------|
| | 公司 | | | | | | | | | |
| | 江苏奥瑞金包装有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收票据 | | 54.00 | | 54.00 | | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 湖北奥瑞金制罐有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收账款 | 2,201.69 | 9,602.30 | | 8,251.25 | 3,372.74 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 成都奥瑞金包装有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收账款 | 262.51 | 1,226.94 | | 983.94 | 505.51 | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 江苏奥瑞金包装有限公司 | 公司董事担任独立董事的公司控制的公司 | 应收账款 | 63.14 | -3.90 | | 59.24 | | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 临沂奥瑞金印铁制罐有限公司 | 公司独立董事担任独立董事的公司 | 应收账款 | - | 4.02 | | 4.02 | | 应收货款 | 经营性往来 |
| | 江苏苏州农村商业银行股份有限公司[注] | 公司董事配偶父亲曾担任监事的公司 | 银行存款 | 4,065.43 | 24,205.24 | 6.30 | 28,276.97 | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 10,767.58 | 54,783.78 | 47.34 | 50,538.25 | 15,060.45 | | |

注：江苏苏州农村商业银行股份有限公司系公司董事配偶父亲曾担任监事的公司，因公司董事配偶父亲于 2017 年 8 月辞任江苏苏州农村商业银行股份有限公司的监事一职，截止 2018 年 8 月辞任满十二个月，故从 2018 年 9 月开始江苏苏州农村商业银行股份有限公司不属于公司的关联方。2018 年度往来累计发生金额和 2018 年度往来资金的利息为 2018 年 1-8 月发生额，2018 年度偿还累计发生额 28,276.97 万元，其中 27,520.88 万元系本期实际使用累发生额、756.09 万元系本期将截止 2018 年 8 月 31 日期末存款余额转出关联资金往来情况表所致。