

广东明珠集团股份有限公司
2017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核报告

广会专字[2018]G18004270022号

目 录

报告正文..... 1-2

非经营性资金占用及其他关联方资金往来

情况汇总表..... 3

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会专字[2018]G18004270022 号

广东明珠集团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广东明珠集团股份有限公司2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2018年3月28日签发了“广会审字[2018]G18004270011号”的无保留意见的审计报告。

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》（证监发[2003]56号文）的有关要求，广东明珠集团股份有限公司编制了后附的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、合法及完整是广东明珠集团股份有限公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计广东明珠集团股份有限公司2017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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对广东明珠集团股份有限公司实施2017年度财务报表审计中所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。为了更好地理解广东明珠集团股份有限公司的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为广东明珠集团股份有限公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：广东明珠集团股份有限公司 2017 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。

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：熊永忠



中国注册会计师：张 腾



中国 广州

二〇一八年三月二十八日

广东明珠集团股份有限公司2017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

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017年度占用 资金的利息	2017年度偿还累 计发生额	2017年年末占用 资金余额	占用形成原 因	占用性质	备注
大股东及其附属企业											
小计				-	-	-	-	-			
前大股东及其附属企业											
小计				-	-	-	-	-			
总计				-	-	-	-	-			
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017年度占用 资金的利息	2017年度偿还累 计发生额	2017年年末占用 资金余额	往来形成原 因	往来性质	备注
大股东及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团置地有限公司	全资子公司	其他应收款	3,198,800.00	382,800,000.00	-	163,000,000.00	222,998,800.00	往来款	非经营性占用	
关联自然人	无			-	-	-	-	-			
其他关联方及其附属企业	广东明珠健康养生有限公司	持有公司5%以上 股份股东控制的 公司	其他流动资产、 应收利息	-	1,101,100,000.00	35,533,950.00	11,000,000.00	1,125,633,950.00	财务资助及其 利息收入	经营性占用	
总计				3,198,800.00	1,483,900,000.00	35,533,950.00	174,000,000.00	1,348,632,750.00			

注：上述应收广东明珠健康养生有限公司的款项系在该公司在2017年6月1日成为公司控股子公司以后，本公司之子公司广东明珠集团置地有限公司与广东明珠集团广州澳门有限公司向其提供财务资助业务形成的资金往来。而广东明珠健康养生有限公司于2017年12月28日不再纳入合并报表范围后，上述财务资助本金及应收取的利息形成了经营性资金占用的情形，具体情况参照本公司2017年度审计报告附注五-9、附注六-5、附注六-5、6。



营业执照

(副本)

编号: 50153011934423 (F-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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

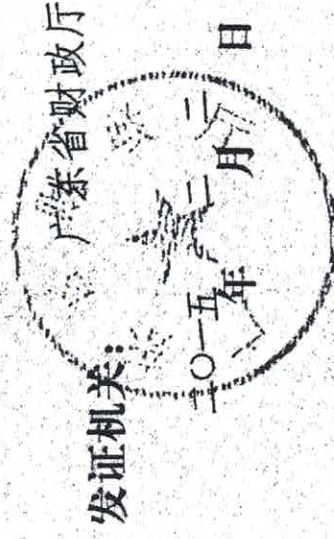


2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

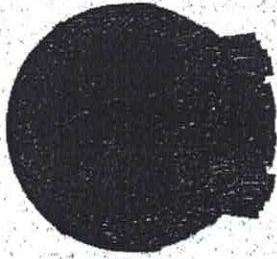
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:



证书序号: 000425

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇九年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十六日

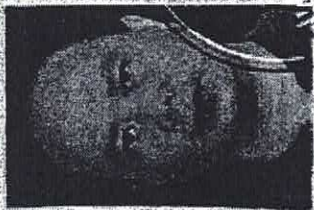
姓名 熊永忠

Sex 男

Date of Birth 1968-08-09

Working Unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Identity card No. 440111196808095414



证书编号: 440100010007

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九五年六月七日

2011年4月30日换发



熊永忠(440100010007), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 特制为 广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 8 日

张腾
 姓名 Full name 张腾
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1979-01-19
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 440105790119002



证书编号: 440100790044
 No. of Certificate

批准注册会计师协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年五月十三日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发



张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100790044

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财办工字[2013]15号转制为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日
 /y /m /d