

关于广东明珠集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明

华兴专字[2021]21003090035号



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax):0591-87840351
邮政编码(Postcode):350003

关于广东明珠集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

华兴专字[2021]21003090035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(以下简称广东明珠)2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2021年4月28日出具了华兴审字[2021]21003090015号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会发布的《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》及上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定,就广东明珠管理层编制的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(以下简称汇总表)出具专项说明。

如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是广东明珠管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计广东明珠2020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,如审计报告“形成无法表示意见的基础”部分所述,截至审计报告日,我们未能获取充分、适当的审计证据判断如下事项:合作项目投资款的相关款项性质以及相关资金对手方与广东明珠是否存在关联关系;广东明珠与贸易业务采购供应商广东高全商贸有限公司、梅州市鑫润源贸易有限公司、梅州市昇旺建材贸易有限公司和一级土地开发项目的施工方广东旺朋建设集团有限公司之间资金往来的款项性质以及是否存



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852571
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87810354
邮政编码(Postcode): 350003

在关联关系。除了对广东明珠实施 2020 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的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的,不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件:广东明珠集团股份有限公司 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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十八日

附件:

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: 元

编制单位: 广东明珠集团股份有限公司

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	2020年初占用资金余额	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										
前大股东及其附属企业										
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	2020年初往来资金余额	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	广东明珠集团置地有限公司	全资子公司	其他应收款	127,548,800.00	536,967,200.00		563,057,200.00	101,458,800.00	并表单位往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	广东明珠集团广州阀门有限公司	非全资子公司	其他应收款		432,204,800.00		328,490,000.00	103,714,800.00	并表单位往来款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	广东齐昌顺建筑材料有限公司				291,000,000.00	858,257.78	-	291,858,257.78	提供经营资金	非经营性往来
总计				127,548,800.00	1,260,172,000.00	858,257.78	891,547,200.00	497,031,857.78		

注: 上述广东齐昌顺建筑材料有限公司非经营性资金占用款项及利息已于2021年4月28日全部收回。

公司法定代表人:

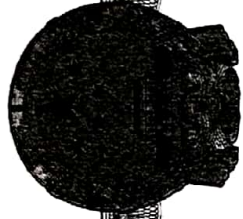


主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息
公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本) 副本编号: 1-1

名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月09日至长期

执行事务合伙人 林宝明

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、出具审计报告;验证企业资
产报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的
财务咨询、管理咨询、会计培训;税务
代理;出具有关报告、税务咨询、会计培训
及其他业务。(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

2021年1月4日

证书序号: 0001939

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

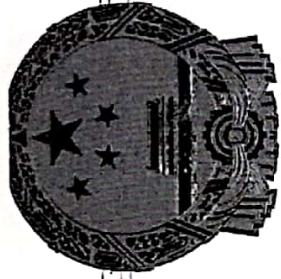


会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 林宝明
 主任会计师: 林宝明
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 35010001
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号
 批准执业日期: 2013年11月29日



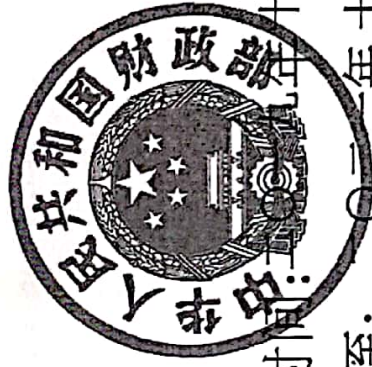
证书序号: 000395

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
华兴会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间:

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

十日

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 ly /m /d

2011年4月30日换发



张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。

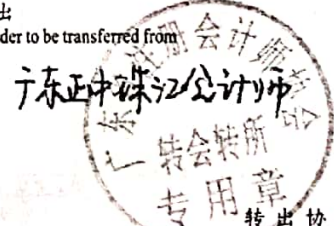


张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



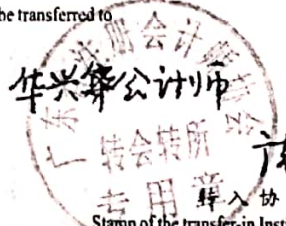
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 20日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 20日
 /y /m /d

姓名: 潘小泉
 Full name: 潘小泉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-12-07
 Date of birth: 1981-12-07
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所
 身份证号: 440233198112076031
 Identity card No.: 440233198112076031



证书编号: 440100790066
 No. of Certificate: 440100790066
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized institute of CPAs: 广东省注册会计师协会
 发证日期: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance: 2008 /y /m /d

2018年3月换发



潘小泉(440100790066), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790066

年 /y 月 /m 日 /d

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



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

2020 年 5 月 22 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

2020 年 5 月 22 日
 /y /m /d