

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  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：广东明珠集团股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

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  
汇总表的专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：广东明珠集团股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>



**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汇总表  
的专项审核报告**

利安达专字【2023】第 2127 号

广东明珠集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东明珠集团股份有限公司（以下简称“广东明珠”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第 26 号公告《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（[2022] 26 号）和《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是广东明珠管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计广东明珠 2022 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。

为了更好地理解广东明珠 2022 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东明珠集团股份有限公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二三年四月二十五日

## 附表 2

## 关于广东明珠集团股份有限公司

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	深圳市金信安投资有限公司		其他应收款	388.60			388.60			非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团矿业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	745.71	2,352.83	-	635.28	2,463.26	贸易货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团矿业有限公司	子公司及其控制的法人	应收票据	1,357.09	-	-	1,357.09	-	贸易货款	经营性往来



上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团矿业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	22,510.00	702.85	9,562.85	13,650.00	财务资助	借款
上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团广州阀门有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,756.14	268.78	-	3,517.40	9,507.52	并表单位往来款	非经营性往来
	广东明珠集团广州阀门有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	250.50	8.58	259.08	-	财务资助	借款
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广东明珠珍珠红酒业有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	190.45	135.60	-	304.38	21.67	贸易货款	经营性往来
	广东明珠珍珠红酒业有限公司	实际控制人控制的企业	应收票据	153.22	-	-	153.22	-	贸易货款	经营性往来
	广东明珠珍珠红酒业有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	64.88	412.80	-	272.30	205.38	租金等	经营性往来
	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	实际控制人控制的企业	预付款项	2.45	-	-	2.45	-	预付货款	经营性往来
	广东大顶矿业股份有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	29,814.18	-	-	29,814.18	-	股利	非经营性往来
	广东大顶矿业股份有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	-	36.82	-	30.37	6.44	往来款、租金等	非经营性往来
	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	实际控制人控制的企业	应收票据	3.92	-	-	3.92	-	贸易货款	经营性往来
	广东明珠珍珠红酒业销售有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	-	196.29	-	82.93	113.36	租金等	经营性往来
	深圳市众益福实业发展有限	实际控制人控制的企业	其他应收款	2.98	-	-	2.98	-	代付工资	非经营性往来

	公司									
	梅州裕丰商业管理有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	-	4.08	-	1.63	2.45	房屋租金	经营性往来
	连平县金顺安物流配送有限公司	其他	其他应收款	132.06	-	-	132.06	-	物流配送	经营性往来
总计	/	/	/	45,611.67	26,167.69	711.42	46,520.71	25,970.08	/	/

注：上述上市公司的子公司及其附属企业：广东明珠集团矿业有限公司、广东明珠集团广州阀门有限公司往来形成的财务资助在上市公司核算的会计科目“其他流动资产”按系统选项于“其他应收款”列示。

---