

广东明珠集团股份有限公司
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核报告

广会专字[2019]G19002840041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[2019]G19002840041 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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2019年3月26日签发了“广会审字[2019]G19002840017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》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2018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2018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非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为广东明珠集团股份有限公司披露非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：广东明珠集团股份有限公司 2018 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。



中国注册会计师：王旭彬  

中国注册会计师：潘小泉  

中国 广州

二〇一九年三月二十六日

广东明珠集团股份有限公司2018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	2018年年初占用 资金余额	2018年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2018年度占用资 金的利息	2018年度偿还累 计发生额	2018年年末占用 资金余额	占用形成原 因	占用性质	备注
现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	2018年年初占用 资金余额	2018年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2018年度占用资 金的利息	2018年度偿还累 计发生额	2018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	222,998,800.00	787,810,000.00	-	631,980,000.00	378,828,800.00	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	1,090,100,000.00	-	-	1,090,100,000.00	-	财务资助	经营性占用	
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	应收利息	35,533,950.00	-	116,268,875.00	151,802,825.00	-	利息收入	经营性占用	
总计				1,348,632,750.00	787,810,000.00	116,268,875.00	1,873,882,825.00	378,828,800.00			

注：公司实际控制人于2018年11月20日由张伟标变更为张坚力和张伟标两人后，公司与广东明珠健康养生有限公司关联方关系已由“持有公司5%以上股份股东控制的公司”变更为“实际控制人控制的企业”，上述与广东明珠健康养生有限公司往来款项已在2018年11月15日前清理完毕。



营业执照

(副本)

编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



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。

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)

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

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房



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,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

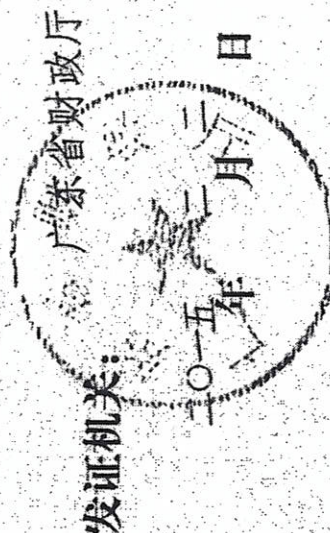


登记机关

2019年03月06日

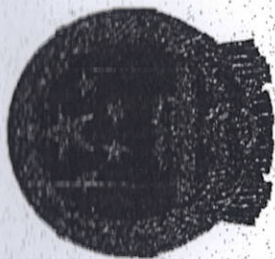
说明

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

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通

通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 号
1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月



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: 二〇〇九年十二月十六日



姓名 王旭彬
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-09-22
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working Unit
 身份证号码 440525197109220014
 Identity card No.



证书编号: 440100010044
 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: 二〇〇〇年二月十八日
 Date of Issuance



王旭彬(440100010044), 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。



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58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

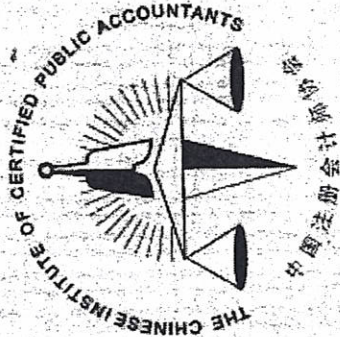
事务所
 CPAs

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

根据粤财企[2013]45号 改制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月21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
 身份证号码: 440233198112076031
 Identity card No.: 440233198112076031



潘小泉(440100790066), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



440100790066

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 / 08 / 08

2018年3月换发