

广州珠江实业开发股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]002038号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

广州珠江实业开发股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	广州珠江实业开发股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]002038号

广州珠江实业开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广州珠江实业开发股份有限公司（以下简称“珠江实业”）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和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4月11日签发了大华审字[2019]003093号标准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）和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，就珠江实业编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是珠江实业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计珠江实业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，在所有重大方面未发现不一致。除了对珠江实

业实施 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。为了更好地理解珠江实业 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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：广州珠江实业开发股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十一日

附件:

广州珠江实业开发股份有限公司
2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	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	广州捷星房地产开发有限公司	现大股东的子公司	其他应收款	4,145.51	519.06	240.16		4,904.73	借款	经营性占用
小计				4,145.51	519.06	240.16		4,904.73		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	广州东湛房地产开发有限公司	合营企业	其他应收款		33,500.00	1,976.50	960.33	34,516.17	借款	非经营性占用
	广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	合营企业	其他应收款		10,943.40	1,276.71	1,276.71	10,943.40	借款	非经营性占用
	广州市穗芳鸿华科技发展有限公司	合营企业	其他非流动资产-委托贷款	4,100.00		497.47	497.47	4,100.00	委托贷款	非经营性占用
小计				4,100.00	44,443.40	3,750.68	2,734.51	49,559.57		
总计				8,245.51	44,962.46	3,990.84	2,734.51	54,464.30		



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (5-1)

扫描二维码
“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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 梁春

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期

经营范围 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，在法定范围内，接受企业破产清算事宜的审计；接受法律、行政法规规定的业务，提供其他咨询服务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



发证机关：

二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

执行证券、期货相关业务

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA
This certificate is valid for one year after this renewal.
2011年05月

年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA
2012年04月



姓 阮荣
Full name
性 男
Sex
出生日期 963-04-30
Date of Birth
工作单位 立信大华会计师事务所有限公司广州分所
Working unit
身份证号码 426016196304060000
Identity Card No.



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

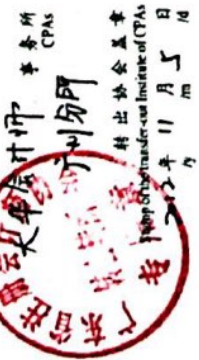
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
年 月 日

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
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



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



转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
年 月 日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after

证书编号: 440100110005
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: 一九九五年 月 日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

年 月 日



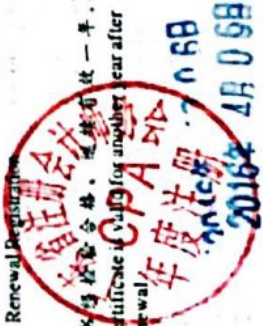
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 韩军民
Full name: Han Junmin
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1974-12-12
Date of birth: 1974-12-12
工作单位: 天华会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit: Tianhua Accounting Firm (Special General Partnership) Guangzhou Branch
身份证号码: 420203197412122195
Identity card No.: 420203197412122195

注册编号: 440300081127

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2002年06月12日
Date of issuance: June 12, 2002



年度检验登记
Annual Renewal Registration

韩军民(440300081127), 已通过广东省注册会计师协会2017
年度资格格检查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。

2017年 月 日

This certificate is valid for another year after

韩军民(440300081127), 已通过广东省注册会计师协会2018
年度资格格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。

2018年 月 日

This certificate is valid for another year after

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。