

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>

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001542022415000821
报告名称：	专项报告
报告文号：	利安达专字【2022】第2101号
被审（验）单位名称：	广东明珠集团股份有限公司
会计师事务所名称：	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年04月26日
报备日期：	2022年04月24日
签字注册会计师：	曹忠志(130000190390)， 王亚平(110001690124)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**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【2022】第 2101 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”）2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



(项目合伙人)

中国注册会计师:



二〇二二年四月二十六日



附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币万元

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	深圳市金信安投资有限公司	控股股东	其他应收款	388.60			388.60	多付分红款	非经营性往来
小计				388.60			388.60		
上市公司的子公司及其附属企业	广东明珠集团矿业股份有限公司	子公司	应收账款		3,417.96		745.71	贸易货款	经营性往来
	广东明珠集团矿业股份有限公司	子公司	应收票据		1,992.71		635.63	贸易货款	经营性往来
	广东明珠集团广州阀门有限公司	子公司	其他应收款	10,371.48	16,662.00		12,756.14	并表单位往来款	非经营性往来
	广东明珠集团置地有限公司	子公司	其他应收款	10,145.88	10,511.82		20,657.70	并表单位往来款	非经营性往来
小计				20,517.36	32,584.49		14,858.94		
关联自然人									
小计									
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		890.70		190.45	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		378.37		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		326.65		64.88	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	预付账款	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		61,683.35		29,814.18	股利	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		15.61		3.92	贸易货款	经营性往来
	深圳市众益福实业发展有限公司	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
	广东齐昌顺建筑材料有限公司	其他	其他会计科目		900.00	661.22	30,747.05	财务资助款	非经营性往来
	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	129,146.76	6,100.80	30,810.61	166,058.16	财务资助款	非经营性往来
	连平县金顺安物流配送有限公司	其他	其他应收款	836.50			704.44	物流配送	经营性往来
小计				159,174.52	70,295.48	31,471.83	30,364.13		
总计				180,080.48	102,879.97	31,471.83	45,611.67		

注1：应收深圳市金信安投资有限公司的分红款系2020年度调整子公司的前期会计差错形成的少数股东应退回的分红款，截至报告日，需要退回的分红款已经全部退回。应收深圳市众益福实业发展有限公司的款项为代付工资，截止报告日已经归还。

注2：截止2021年12月31日，实际控制人张顺力及其关联方通过上市公司对广东明珠集团深圳投资有限公司的投资间接形成关联方资金占用21,840.54万元，广东明珠珍珠红酒业有限公司92.22%的股权偿还，截止2022年1月20日股权转让的相关事宜办理完毕，关联方间接资金占用偿还完毕。

法定代表人：黄万峰

主管会计工作的负责人：李俊

会计机构负责人：邓志





# 营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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(4-1)



名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询服务；开展国家规定并允许其他经营活动；依法国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。(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。)

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

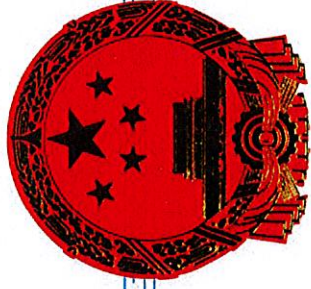
登记机关

2022

1101050805090096  
年01月11日








证书序号: 000389

# 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  
利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

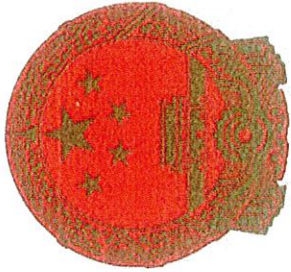
首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 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》。



发证机关

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制





姓名: 曹建斌  
 Full name: Cao Jianbin  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1968-07-02  
 Date of birth: 1968-07-02  
 工作单位: 中磊会计师事务所有限公司  
 Working unit: Zhonglei Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 130104680202093  
 Identity card No.: 130104680202093



年度检验登记



证书编号: 110000190390  
 No. of Certificate: 110000190390

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hebei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 22 日  
 Date of Issuance: 1995/6/22





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

中石达河北 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 7月 9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中石达河北 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 7月 9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  
/ /

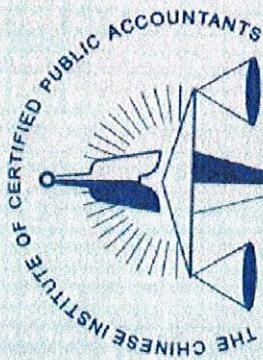
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

11





中国注册会计师

姓名 王亚平

Sex 女

Date of birth 1979-08-31

Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所

Identity card No. 130122197908311023



证书编号: 110001690124  
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年10月31日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Registration





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

河北分所 事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达 河北分所 事务所  
CPAs

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

2016 年 11 月 17 日

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

2016 年 11 月 17 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

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

