

关于深圳市振业（集团）股份有限公司

关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2015]48270001 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



(此页无正文)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年三月三十日

附表

上市公司2014年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市振业（集团）股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2014年初占用资金余额	2014年度占用金额	2014年度偿还累计发生额	2014年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小 计	—	—	—					—	—
关联自然人及其控制的法人									
小 计	—	—	—					—	—
其他关联人及其附属企业	深圳地铁横岗车辆段综合物业开发项	本公司合营企业	其他应收款		396.10		396.10	代垫费用	经营性占用
小 计	—	—	—		396.10		396.10	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	广西振业房地产股份有限公司	本公司子公司	其他应收款	-7,648.84	12,182.57	2,200.00	2,333.73		非经营性占用
	湖南振业房地产开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	50,477.74	220.95	4,580.00	46,118.69		非经营性占用
	天津市振业资产管理有限公司	本公司子公司	其他应收款		15,380.22		15,380.22		非经营性占用
	天津市振业房地产开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	56,891.86	43,500.00	5,000.00	95,391.86		非经营性占用
	天津振业佳元房地产开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	8.00	8.14		16.14		非经营性占用
	惠州市惠阳区振业创新发展有限公司	本公司子公司	其他应收款	-706.81	2,210.91	1,500.00	4.10		非经营性占用
	西安振业房地产开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	-11,981.47	44,922.16	12,000.00	20,940.69		非经营性占用
	深圳市振业房地产开发有限公司	本公司子公司	其他应收款	351.69	238,326.62	130,757.97	107,920.34		非经营性占用
	—	—	—	87,392.17	356,751.57	156,037.97	288,105.77	—	—
	—	—	—	87,392.17	357,147.67	156,037.97	288,501.87	—	—
小 计									
总 计									

法定代表人：

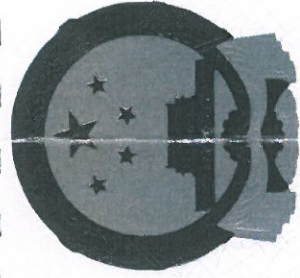
主管会计工作的负责人：

分管会计工作负责人：

财务总监：

会计机构负责人：





合伙企业营业执照

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(普通合伙)

主要经营场所 北京市海淀区中关村大街16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目: 审计企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目: 无

登记机关



2013年 10 月 1 日

请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

证书序号: NO. 019511

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: 北京市财政局

二〇一一年 九月 二十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号:000126

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一五年七月二十三日

证书有效期至: 二〇一五年七月二十三日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

深圳会计师事务所 (特殊普通合伙)

1101080363809

姓名	田景亮
Sex	男
Date of birth	1974-05-12
Working unit	深圳南方民和会计师事务所有限公司
Identity card No.	422128740512001

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.

证书编号: 440300190353

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 08 月 20 日

Date of Issuance

深圳市注册会计师协会

CPA

2000年注册

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.

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.



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.

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.



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

深圳南方和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月24日

10

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

中审国际会计师事务所有限公司深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审岳华深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月31日

11

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

中审国际会计师事务所有限公司深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月15日

12



注意事项

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





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

福州南方民和会计师事务所有限责任公司

事务所
CPAs

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

2010年 11月 8日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中华国际会计师事务所有限公司深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 11月 8日
/m /d

10

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

中华国际会计师事务所有限公司深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 10月 31日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 10月 31日
/m /d

11



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

中华国际会计师事务所有限公司深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 11月 15日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

事务所
CPAs

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

2010年 11月 15日
/m /d

12

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.