

**深圳华强实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情
况的专项审计说明**

目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明·····第 1—2 页

二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 ·····第 3 页

控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕3-47号

深圳华强实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了深圳华强实业股份有限公司（以下简称华强股份公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华强股份公司管理层编制的2017年度《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华强股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华强股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华强股份公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华强股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华强股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，华强股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了华强股份公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

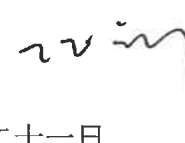
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十一日

附 表

上市公司2017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：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	2017年年初占用资金余额	2017年度累计发生额	2017年度偿还累计发生额	2017年期末占用资金余额	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	安日华强新城市发展有限公司	同受控制	应收账款	-	9.88	9.83	0.05	酒店消费	经营性往来
	佛山华强广场投资有限公司	同受控制	应收账款	-	7.04	7.04	-	酒店消费	经营性往来
	华强云投资控股有限公司	同受控制	应收账款	-	6.64	6.64	-	酒店消费	经营性往来
	青岛华强新城市置业有限公司	同受控制	应收账款	-	1.17	1.17	-	酒店消费	经营性往来
	深圳华强（南通）投资有限公司	同受控制	应收账款	-	99.30	98.50	0.81	酒店消费	经营性往来
	深圳华强财富置业有限公司	同受控制	应收账款	-	3.14	3.14	-	酒店消费	经营性往来
	华强方特文化科技集团股份有限公司	同受控制	应收账款	0.12	-	0.12	-	酒店消费	经营性往来
	深圳华强高新产业园投资有限公司	同受控制	应收账款	-	11.12	11.12	-	酒店消费	经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	应收账款	0.40	120.06	120.13	0.33	酒店消费	经营性往来
	深圳华强集团有限公司	母公司的股东	应收账款	7.21	333.63	331.10	9.73	酒店消费	经营性往来
	深圳华强教育科技发展有限公司	同受控制	应收账款	-	-	-	-	酒店消费	经营性往来
	深圳华强酒店管理有限公司	同受控制	应收账款	0.74	11.76	12.31	0.18	酒店消费	经营性往来
	深圳华强酒店管理有限公司	同受控制	应收账款	0.35	34.90	33.63	1.62	酒店消费	经营性往来
	深圳华强物业管理有限公司	同受控制	应收账款	-	0.97	0.97	-	酒店消费	经营性往来
	深圳华强物流发展有限公司	同受控制	应收账款	0.20	30.18	30.10	0.27	酒店消费、销售收入	经营性往来
	深圳华强小强小额贷款有限公司	同受控制	应收账款	-	10.37	10.28	0.09	酒店消费	经营性往来
	深圳华强新城市投资集团有限公司	同受控制	应收账款	3.40	66.11	41.18	28.33	酒店消费、租赁收入	经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	应收账款	-	6.13	6.05	0.08	酒店消费	经营性往来
	深圳华强资产管理集团有限责任公司	母公司的股东	应收账款	0.03	56.87	32.83	24.07	酒店消费	经营性往来
	沈阳华强金街城市广场置业有限公司	同受控制	应收账款	-	225.67	225.67	-	酒店消费	经营性往来
	沈阳华强新城市发展有限公司	同受控制	应收账款	-	5.82	5.82	-	酒店消费	经营性往来
	芜湖华强广场商业管理有限公司	同受控制	应收账款	-	-	-	-	酒店消费	经营性往来
	芜湖市华强旅游城商业管理有限公司	同受控制	应收账款	-	84.20	84.07	0.13	酒店消费	经营性往来
小 计	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	应收账款	-	7.61	5.26	2.34	酒店消费	经营性往来
	长春华强吉胜置业有限公司	同受控制	应收账款	-	1.40	1.22	0.18	酒店消费	经营性往来
	深圳华强永兴投资有限公司	同受控制	应收账款	-	3.17	2.94	0.23	酒店消费	经营性往来
	昆明华强信创创业投资有限公司	同受控制	应收账款	-	0.93	0.65	0.28	酒店消费	经营性往来
	郑州华强广场置业有限公司	同受控制	应收账款	0.63	16.22	16.13	0.72	酒店消费	经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	应收利息	217.50	267.56	485.07	-	存款利息	经营性往来
	深圳华强集团有限公司	同受控制	其他应收款	4.54	-	-	4.54	租赁押金及宿舍租金	经营性往来
	深圳华强资产管理集团有限责任公司	母公司的股东	其他应收款	17.02	-	-	17.02	房租押金	经营性往来
	深圳华强资产管理集团有限责任公司	母公司的股东	其他应收款	252.14	1,421.85	1,582.97	91.02	房租押金	经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	其他应收款	-	-	-	-	房租押金	经营性往来
上市公司控股子公司及其附属企业	深圳华强广场控股有限公司	子公司	其他应收款	52,700.00	20,000.00	49,100.00	23,600.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强科技投资有限公司	子公司	其他应收款	1,600.00	-	480.00	1,120.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳市捷扬迅电子有限公司	子公司	其他应收款	770.00	800.00	1,370.00	200.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳市湘海电子有限公司	子公司	其他应收款	50,000.00	12,000.00	25,000.00	37,000.00	拆借资金	非经营性往来
	石家庄华强电子有限公司	子公司	其他应收款	1,700.00	1,500.00	1,700.00	1,500.00	拆借资金	非经营性往来
	石家庄华强广场房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强科技投资有限公司	子公司	其他应收款	10,000.00	8,650.00	5,650.00	3,000.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	子公司	其他应收款	100.00	7,000.00	-	100.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强电子有限公司	子公司	其他应收款	300.00	59,950.00	93,300.00	300.00	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强沃光科技有限公司	子公司	其他应收款	117,170.00	61,371.85	94,882.97	83,820.00	拆借资金	非经营性往来
小 计				117,422.14	61,371.85	94,882.97	83,911.02		
总 计									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

证书序号 NO 025940

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：33000001
注册资本(出资额)：人民币7990万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日



仅为深圳华强实业股份有限公司2017年报披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000455

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日



仅为深圳华强实业股份有限公司 2017 年报披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

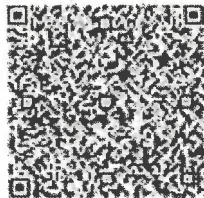
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 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、法规规定的其它业务。(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



应当于每年1月1日至3月31日向核发营业执照的登记机关报送

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为深圳华强实业股份有限公司2017年报披露之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

2016年7月29日

2016年7月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal



姓名: 张骥
Sex: 男
出生日期: 1972-12-21
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙), 深圳分所
执业证书编号: 422425197212211039



仅为深圳华强实业股份有限公司2017年报披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明张骥是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号: 330000010124

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs

发证日期: 2012年11月21日
Date of Issuance: 2012年11月21日

2013年6月15日





姓 名 林利
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1982-01-22
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit
合伙)深圳分所
身份证号码 511011198201224500
Identity card No.

仅为深圳华强实业股份有限公司2017年
报披露之目的而提供文件的复印件(特殊普通合伙)
于说明林利是中国注册会计师。未经本人
书面同意,此文件不得用作任何其他用
途,亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000011663
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: 2012 年 01 月 09 日
Date of Issuance

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.

