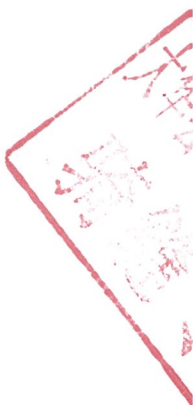


珠海华发实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2018]002333 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)



珠海华发实业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2017 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、	珠海华发实业股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]002333 号

珠海华发实业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》审计了珠海华发实业股份有限公司（以下简称华发股份公司）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 11 日签发了大华审字[2018]005486 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，就华发股份公司编制的 2017 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、合法性及完整性是华发股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华发股份公司 2017 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

对华发股份公司实施 2017 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。为了更好地理解华发股份公司 2017 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：珠海华发实业股份有限公司 2017 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：





二〇一八年四月十一日

附件：

珠海华发实业股份有限公司
上市公司2017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	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2017年度占用 资金的利息（如 有）	2017年度偿还累 计发生金额	2017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	2017年年初占 用资金余额	2017年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2017年度占用 资金的利息（如 有）	2017年度偿还累 计发生金额	2017年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	珠海华发投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款	86,917.14	14,466.00	1,317.00	61,861.00	40,839.14	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发创投发展有限公司	控股子公司	其他应收款	16,111.92	353,846.59	-	197,644.00	172,314.51	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发福商贸易发展有限公司	全资子公司	其他应收款	99,457.07	261,806.00	-	247,363.90	113,899.17	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	163,077.16	121,882.99	4,097.38	173,200.32	115,857.21	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发房地产投资顾问有限公司	全资子公司	其他应收款	-3,330.49	9,900.00	-	3,500.00	3,069.51	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发明科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款	10,021.60	181.43	-	181.58	10,021.45	日常办公费	非经营性往来
	珠海华发商百货有限公司	全资子公司	其他应收款	2,820.57	-	-	-	2,820.57	日常办公费	非经营性往来
	大连华发房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	0.80	-	-	-	0.80	日常办公费	非经营性往来
	包头市华发置业有限公司	全资子公司	其他应收款	57,547.55	-	-	450.00	57,097.55	房产开发经营	非经营性往来
	大连华发滕房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	103,061.19	661,138.15	6.53	654,408.33	109,797.54	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	94,476.01	2,564.41	-	97,040.43	-0.01	日常办公费	非经营性往来
	珠海华发奥特美健康管理有限公司	全资子公司	其他应收款	90,851.36	6,081.04	-	11,330.00	85,602.40	日常办公费	非经营性往来
	珠海市银河房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	2,024.40	2,300.00	-	-	4,324.40	房产开发经营	非经营性往来
	广西华发诚房地产投资有限公司	控股子公司	其他应收款	232,387.69	569,192.16	16,288.01	671,612.24	146,255.62	房产开发经营	非经营性往来
	沈阳华耀置业有限公司	全资子公司	其他应收款	1.30	760.00	-	-	761.30	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华发置业有限公司	全资子公司	其他应收款	182,608.94	375,847.92	-	215,000.48	343,456.38	房产开发经营	非经营性往来
	沈阳华远置业有限公司	全资子公司	其他应收款	21,180.98	-	-	-	21,180.98	房产开发经营	非经营性往来
	大连华发坤房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	67,001.22	-	-	-	67,001.22	房产开发经营	非经营性往来

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	珠海华发房地产代理有限公司	全资子公司	其他应收款	6,668.10	7,787.95	-	13,202.98	1,253.07	日常办公费	非经营性往来
	荣成华发房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	60,819.22	-	-	-	60,819.22	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发文化俱乐部	全资子公司	其他应收款	0.18	-	-	0.18	-	日常办公费	非经营性往来
	广州华枫投资有限公司	全资子公司	其他应收款	34,237.40	1,255,451.00	3,835.05	1,321,162.74	-27,939.29	房产开发经营	非经营性往来
	广西华明投资有限公司	全资子公司	其他应收款	14,249.52	107,500.00	381.49	90,000.00	32,131.01	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华海置业有限公司	全资子公司	其他应收款	37,357.50	15,350.00	2,250.00	45,250.00	9,707.50	房产开发经营	非经营性往来
	威海华发房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	28,886.07	698,127.13	3,912.80	784,402.71	-53,476.71	房产开发经营	非经营性往来
	广州华昊房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	77,441.59	87,530.52	1,932.70	155,008.66	11,896.15	房产开发经营	非经营性往来
	广州华晟房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	34,640.40	90,241.00	1,805.00	90,241.00	36,445.40	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华发鸿瑞房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	18,702.05	-	-	-	18,702.05	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华茂长盛房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	11,782.61	-	-	-	11,782.61	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发置业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	48,243.76	-	-	-	48,243.76	房产开发经营	非经营性往来
	武汉中央商务区投资开发有限公司	控股子公司	其他应收款	27,467.86	74,460.00	-	86,190.00	15,737.86	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华发中城房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	45,391.18	88,400.00	2,588.53	242,800.00	-106,420.29	房产开发经营	非经营性往来
	广州华宁房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	98,328.42	311,813.61	2,250.00	431,425.40	-19,033.37	房产开发经营	非经营性往来
	上海铎发创盛置业有限公司	全资子公司	其他应收款	29,987.33	50,331.12	12,381.30	286,241.82	-193,542.07	房产开发经营	非经营性往来
	天津华发置业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.58	-	-	-	0.58	日常办公费	非经营性往来
	上海铎福创盛置业有限公司	全资子公司	其他应收款	13,057.75	30,237.29	2,277.00	34,734.16	10,837.88	房产开发经营	非经营性往来
	上海铎福创盛置业有限公司	全资子公司	其他应收款	74,725.73	505,161.22	-	299,421.29	280,465.66	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发景龙建设有限公司	控股子公司	其他应收款	62.75	100,067.24	-	99,980.51	149.48	日常办公费	非经营性往来
	珠海华发商业经营管理有限公司	全资子公司	其他应收款	8,734.85	278.05	-	0.91	9,011.99	日常办公费	非经营性往来
	珠海华顺置业有限公司	全资子公司	其他应收款	225,530.71	135,200.00	-	125,900.00	234,830.71	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华伟投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款	225,521.22	50,000.00	-	-	275,521.22	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华欣投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款	11.00	455,874.00	-	455,674.00	211.00	日常办公费	非经营性往来
	珠海华浩置业有限公司	全资子公司	其他应收款	163,480.00	-	-	161,300.00	2,180.00	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华发长盛房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	52,155.75	139,490.00	4,623.00	403,913.00	-207,644.25	房产开发经营	非经营性往来
	威海华发众圣营销策划有限公司	全资子公司	其他应收款	651.00	71.03	-	0.49	721.54	日常办公费	非经营性往来
	武汉华发房地产营销顾问有限公司	全资子公司	其他应收款	400.00	-	-	-	400.00	日常办公费	非经营性往来
	上海华泓尚隆房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	50,017.66	97.43	-	50,088.08	27.01	房产开发经营	非经营性往来
	珠海安迎投资有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	日常办公费	非经营性往来
	珠海华发城市更新投资控股有限公司	全资子公司	其他应收款	1,713.10	1,030.65	-	800.00	1,943.75	日常办公费	非经营性往来
	苏州铎顺置业有限公司	全资子公司	其他应收款	82,819.42	231,440.00	3,416.00	351,427.90	-33,752.48	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发通房产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00	-	-	-	100.00	房产开发经营	非经营性往来
	苏州禾发房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	19.29	86,476.83	-	5,019.29	81,476.83	房产开发经营	非经营性往来

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	珠海华发华宜投资控股有限公司	全资子公司	其他应收款	7,000.03	42,303.71	-	14.40	49,289.34	投资经营	非经营性往来
	珠海华迎投资有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00	253,000.00	-	194,000.00	59,200.00	房产开发经营	非经营性往来
	北京星泰通府置业有限公司	控股子公司	其他应收款	35.81	68,134.62	-	68,003.44	166.99	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华瑞投资有限公司	全资子公司	其他应收款	0.04	0.20	-	-	0.24	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华融投资发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-139,827.26	256,156.67	-	20,208.50	96,120.91	房产开发经营	非经营性往来
	珠海市永宏基商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	3,311.31	1,694,207.68	-	1,698,814.68	-1,295.69	房产开发经营	非经营性往来
	珠海市华荣房产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-469.90	56,673.00	-	6,900.00	49,303.10	房产开发经营	非经营性往来
	广州华创房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-990.00	257,060.00	-	245,510.00	10,560.00	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华亿投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	62,195.00	-	48,095.00	14,100.00	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华发华育投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,177.38	-	-	1,177.38	房产开发经营	非经营性往来
	珠海高新区容闳幼儿园	全资子公司	其他应收款	-	14.99	-	-	14.99	日常办公费	非经营性往来
	珠海华翰投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	704.30	-	-	704.30	房产开发经营	非经营性往来
	佛山华枫房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	139,145.53	3,893.98	136,000.00	7,039.51	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华钰房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	237,672.00	-	199,658.00	38,014.00	房产开发经营	非经营性往来
	南宁市青秀区容闳幼儿园	全资子公司	其他应收款	-	0.05	-	-	0.05	日常办公费	非经营性往来
	上海锦曦房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	232,801.50	3,612.19	178,296.05	58,117.64	房产开发经营	非经营性往来
	南京华钰房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	-	349,666.80	3,796.39	156,316.80	197,146.39	房产开发经营	非经营性往来
	上海锦璟置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	78,721.10	-	-	78,721.10	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华嘉房产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	380,419.00	-	204,730.00	175,689.00	房产开发经营	非经营性往来
	珠海华微投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.01	-	-	0.01	日常办公费	非经营性往来
	珠海华发西部置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	321,870.00	-	136,999.76	184,870.24	房产开发经营	非经营性往来
	武汉华禾置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	127,750.00	-	64,250.00	63,500.00	房产开发经营	非经营性往来
	南京华嵘巨盛房地产开发有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	90,321.00	1,733.37	-	92,054.37	房产开发经营	非经营性往来
	嘉兴新锦置业有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	29,239.39	282.65	-	29,522.04	房产开发经营	非经营性往来
	太仓禾发房地产开发有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	24,003.63	-	-	24,003.63	房产开发经营	非经营性往来
	杭州泰禾锦轩置业有限公司	全资子公司	其他流动资产	-	23,500.00	-	-	23,500.00	房产开发经营	非经营性往来
小计				2,569,680.44	11,628,820.32	76,680.37	11,225,574.03	3,049,607.10	-	-
关联自然人										
小计										
		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	盘锦华发房地产开发有限公司 [注1]	合营企业	应收账款	-	373.90	-	-	373.90	房产开发经营	经营性往来
	盘锦华发教育投资有限公司 [注1]	合营企业之子公司	应收账款	-	180.00	-	-	180.00	日常经营费	经营性往来
	上海华泓巨盛房地产开发有限公司	联营企业	应收账款	289.93	-	-	289.93	-	房产开发经营	经营性往来
	珠海华发新科技投资控股有限公司	合营企业	预付账款	-	135.09	-	6.00	129.09	日常经营费	经营性往来

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	珠海华发新科技投资控股有限公司[注2]	合营企业	其他应收款	-	54.00	-	54.00	-	房产开发经营	经营性往来
	盘锦华发房地产开发有限公司[注1]	合营企业	其他应收款	-	19,658.04	-	-	19,658.04	房产开发经营	经营性往来
	珠海华发实业有限公司	合营企业之子公司	其他应收款	-	36.74	-	-	36.74	房产开发经营	经营性往来
	珠海市香洲区明珠湾桂桂园房地产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	125,628.10	-	-	125,628.10	房产开发经营	经营性往来
	珠海市珠海湾桂园房地产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	21,079.81	-	-	21,079.81	房产开发经营	经营性往来
	珠海市珠海湖房地产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	134,866.01	-	-	134,866.01	房产开发经营	经营性往来
	珠海市金湾碧桂园房地产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	15,848.99	-	-	15,848.99	房产开发经营	经营性往来
	广东华发中建新科技投资控股有限公司	联营企业	其他流动资产	-	1,800.00	11.25	1,811.25	-	房产开发经营	经营性往来
	南京仁恒江岛置业有限公司	联营企业之子公司	其他流动资产	-	86,182.41	1,031.44	18,261.10	68,952.75	房产开发经营	经营性往来
	南京华发房产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	101,000.00	1,155.93	67,398.26	34,757.67	房产开发经营	经营性往来
	珠海华发发源石房产开发有限公司	合营企业	其他流动资产	-	0.15	-	-	0.15	日常办公费	经营性往来
	珠海琴发投资有限公司	合营企业	其他流动资产	232,622.40	38,700.00	4,100.08	9,084.00	266,338.48	房产开发经营	经营性往来
	珠海正汉置业有限公司	合营企业	其他流动资产	-	2,705.53	-	-	2,705.53	房产开发经营	经营性往来
	南京芸合置业有限公司	合营企业	其他流动资产	-	64,441.10	-	-	64,441.10	房产开发经营	经营性往来
	仁恒生态岛投资有限公司	联营企业	其他流动资产	-	32,671.00	-	-	32,671.00	房产开发经营	经营性往来
	盘锦华发房地产开发有限公司[注1]	合营企业	其他流动资产	-	6,000.00	-	6,000.00	-	房产开发经营	经营性往来
小计	-	-	-	232,912.33	651,360.87	6,298.70	102,904.54	787,667.36	-	-
总计	-	-	-	2,802,592.77	12,280,181.19	82,979.07	11,328,478.57	3,837,274.46	-	-

注1：本年度公司丧失对盘锦华发房地产开发有限公司控制权，将该公司以及该子公司之子公司盘锦华发教育投资有限公司按照合营企业采用权益法进行核算。上表在填列时将丧失控制权日余额与该公司丧失控制权后的增加额在本年增加金额中列示，其中：其他应收款增加额中包含盘锦华发教育投资有限公司应收账款增加额中包含丧失控制权日余额180.00万元。

注2：本年度公司丧失对珠海华发新科技投资控股有限公司控制权，将该公司按照合营企业采用权益法进行核算。上表在填列时将丧失控制权日余额与该公司丧失控制权后的增加额在本年增加金额中列示，其中：其他应收款增加额中包含丧失控制权日余额54.00万元。



营业执照

(副本)⁽⁵⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590676050Q

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

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 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 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; 无(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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

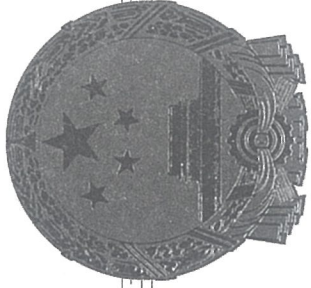
告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 10 月 19 日



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

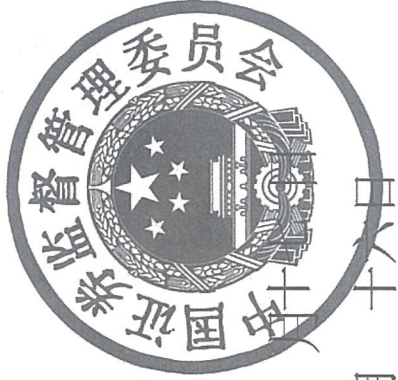
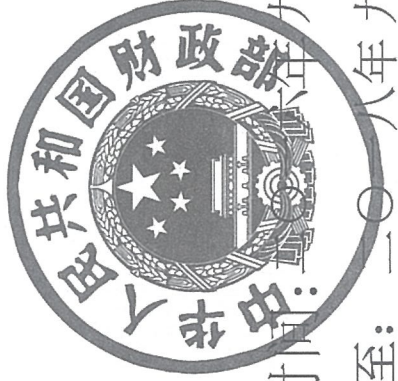


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效

证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十六日



证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

2017-03-31



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

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

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



姓名 张海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-06-24
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
石家庄分所
Identity card No. 13233619800624201X



2015-04-01



2015

2016-03-21



证书编号: 110001680113
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: 2007年12月18日
Date of Issuance

