

广东德联集团股份有限公司
关于非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明

广会专字[2018]G17036190028 号

目 录

专项审核说明1-2

广东德联集团股份有限公司 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3

关于非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项审核说明

广会专字[2018]G17036190028号

广东德联集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东德联集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2018]G17036190016号”审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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(2017年修订)》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）及其他相关规定的有关要求，贵公司编制了后附的《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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东德联集团股份有限公司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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯琨琮

中国注册会计师：夏富彪

中国 广州

二〇一八年四月二十四日

附件

广东德联集团股份有限公司 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

编制人：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	占用资 金利息	本年度偿还累 计发生额	本年期末占用 资金余额	占用形 成原因	占用 性质
现大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	资金占用方名称	与公司的 关联关系	核算的 会计科目	年初占用 资金余额	本年累计 发生额	占用资 金利息	本年度偿还累 计发生额	本年期末占用 资金余额	往来形 成原因	往来 性质
大股东及其附属企业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
上市公司的子公司及其 附属企业	长春德联化工有限公司	子公司	其他应收款	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	往来款	非经营性
	佛山市欧美亚汽车用品有限公司		其他应收款	-	39,779.40	-	-	39,779.40	往来款	非经营性
	上海德联车护网络发展有限公司		其他应收款	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	往来款	非经营性
	长春友驰汽车销售服务有限公司		其他应收款	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	往来款	非经营性
	佛山德联汽车用品有限公司		其他应收款	48,728,642.31	189,379,056.76	-	70,600,000.00	167,507,699.07	往来款	非经营性
	广州德联汽车用品有限公司		其他应收款	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	往来款	非经营性
	德联贸易（香港）有限公司		其他应收款	146,096.54	4,453,073.15	-	-	4,599,169.69	往来款	非经营性
	长春骏耀汽车贸易有限公司		其他应收款	30,000,000.00	-	-	10,000,000.00	20,000,000.00	往来款	非经营性
关联自然人及其控制的 法人	广东时利和汽车实业集团有限公司	实际控制	应收账款	471,354.90	2,517,594.30	-	2,711,659.20	277,290.00	货款	经营性
	广东时利和汽车新材料有限公司	人家庭成	应收账款	98,326.98	1,006,191.25	-	1,104,518.23	-	货款	经营性
	佛山骏乔汽车销售服务有限公司	员控制企	预付款项	539,637.74	11,714.00	-	8,014.00	543,337.74	货款	经营性
	广东时利和汽车实业集团有限公司	业	其他应收款	-	20,673.90	-	7,700.94	12,972.96	电费	非经营性
其他关联人及其附属企 业	无	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
总计				99,984,058.47	232,428,082.76	-	124,431,892.37	207,980,248.86		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：