

关于深圳赫美集团股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项审核说明

广会专字[2018]G18000980038 号

目 录

报告正文1-2

附件一：深圳赫美集团股份有限公司 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... ..3-6

**关于深圳赫美集团股份有限公司
2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审核说明**

广会专字[2018]G18000980038号

深圳赫美集团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审计准则审计了深圳赫美集团股份有限公司（以下简称“赫美集团”）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、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 25 日出具了广会审字[2018]G18000980015 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》的要求，赫美集团编制了后附 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汇总表并确保其真实、合法及完整是赫美集团的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对赫美集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况是否符合规定进行审核并出具专项说明，在审核过程中，我们实施了包括查阅有关资料、会计凭证、核对会计记录等我们认为必要的审核程序。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计赫美集团 2017 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容在所有重大方面没有发现不一致之处。为了更好地理解赫美集团的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与赫美集团已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为赫美集团披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不用作任何其他用途。

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：杨文蔚

中国注册会计师：周济平

中国 广州

二〇一八年四月二十五日

附件一

深圳赫美集团股份有限公司 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

编制单位：深圳赫美集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	占用形成原 因	占用性质
现大股东及其附属企业	汉桥机器厂有限公司*1	股东	其他应收款	-	660.32	-	-	660.32	代垫款	非经营性往来* 注
小计	-	-	-	-	660.32	-	-	660.32	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	660.32	-	-	660.32	-	-
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 往来资金余 额	2017 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度 往来资金的 利息(如有)	2017 年度偿 还累计发生金 额	2017 年期末 往来资金余 额	往来形成原 因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京赫美思路文化产业 有限公司	全资子公司	其他应收款	-	37.10	-	-	37.10	往来款	非经营性往来
	北京赫美卓扬文化传播 有限公司	全资子公司	其他应收款	-	413.29	-	-	413.29	往来款	非经营性往来
	上海欧蓝国际贸易有限	全资子公司	其他应收款	-	20,300.56	-	20,000.00	300.56	往来款	非经营性往来

	公司									
	南京浩宁达电气有限公司	全资子公司	其他应收款	168.97	2,327.93	-	723.20	1,773.71	往来款	非经营性往来
	深圳赫美小额贷款股份有限公司	控股子公司	其他应收款	11.69	-	-	-	11.69	往来款	非经营性往来
	深圳市欧祺亚实业有限公司	控股子公司	其他应收款	546.71	4,518.18	-	5,011.39	53.50	往来款	非经营性往来
	深圳赫美商业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	233,545.83	-	75,333.70	158,212.13	往来款	非经营性往来
	深圳赫美贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	50.00	-	-	-	50.00	往来款	非经营性往来
	杭州浩美股权投资基金管理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	70.52	-	-	70.52	往来款	非经营性往来
	深圳臻乔时装有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,000.00	-	-	6,000.00	往来款	非经营性往来
	锐拔科技（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	250.66	26.24	-	34.00	242.91	往来款	非经营性往来
	惠州浩宁达科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,359.38	30,925.09	-	32,182.65	5,101.82	往来款	非经营性往来
	深圳赫美智慧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	2.46	36,030.71	-	35,000.71	1,032.46	往来款	非经营性往来
	深圳市银骏科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	308.57	-	10.72	297.85	往来款	非经营性往来
	赫美国际股份有限公司	全资子公司	其他应收款	0.39	-	-	-	0.39	往来款	非经营性往来
	深圳赫美旅业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.32	1.25	-	0.05	1.53	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	上海世柏奇餐饮有限公司	董事于阳合营的公司	其他应收款	-	80.00	-	-	80.00	往来款	非经营性往来
	深圳联金商业保理有限公司	公司董事、总经理过去十	其他应收款		13,975.33	-	13,432.94	542.39	往来款	非经营性往来

	限公司	二个月控制的公司								
	深圳市蓝希领地科技有限公司	本公司董事长控制的公司	其他应收款		2.83	-	1.33	1.49	往来款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	深圳美世商业有限公司	本公司参股公司重庆美世科技有限公司的全资子公司	其他应收款	22.24				22.24	往来款	非经营性往来
	上海赫音商贸有限公司	本公司参股公司深圳赫美联合互联网科技有限公司的全资子公司	其他应收款	78.21	-	-	20.00	58.21	往来款	非经营性往来
	深圳赫美万宏旅游投资企业（有限合伙）	本公司参股公司	其他应收款	-	0.08	-	-	0.08	往来款	非经营性往来
	深圳赫美万宏品牌投资企业（有限合伙）	本公司参股公司	其他应收款	-	0.08	-	-	0.08	往来款	非经营性往来
	惠州光宇星辉科技有限公司	联营公司	其他应收款	30.10	103.30	-	133.40	-	往来款	非经营性往来
	深圳博磊达新能源科技有限公司	本期处置的控股子公司	其他应收款	-	278.13			278.13	往来款	非经营性往来
	每克拉美（北京）钻石商场有限公司*2	本期处置的全资子公司	其他应收款	19,453.86	18,830.17	-	34,897.74	3,386.29	往来款	非经营性往来
	拉萨赫誉实业有限公司*3	本期处置的全资子公司	其他应收款	-	1,142.13	-	165.81	976.32	往来款	非经营性往来
	深圳菁羊实业有限公司	本期处置的全资子公司	其他应收款		8,905.10	-	8,900.14	4.96	往来款	非经营性往来
	深圳赫美联合互联网科技有限公司	本公司参股公司	其他应收款		26.00		17.45	8.55	往来款	非经营性往来
总计	-	-	-	26,974.99	377,848.42	-	225,865.23	178,958.21	-	-

注 1：公司原计划将上市公司作为某瑞士高端奢侈品牌的收购主体，但由于品牌转让方要求的交易时间较紧，而上市公司项目融资及并购流程所需要的

时间跨度较长，预计无法在转让方要求的时间内完成交易，因此将收购主体变更为上市公司的第一大股东汉桥机器厂，后续由汉桥机器厂与转让方继续进行谈判，相应的由上市公司已付的项目前期支出也改由汉桥机器厂承担。截止报告日，汉桥机器厂已全部归还了上市公司支付的费用。

注 2：截止报告日，每克拉美（北京）钻石商场有限公司已全部归还了非经营性往来欠款。

注 3：截止报告日，拉萨赫誉实业有限公司已全部归还了非经营性往来欠款。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：