

关于飞亚达（集团）股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2019】01210006号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe Road,
Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于飞亚达（集团）股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】01210006号

飞亚达（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了飞亚达（集团）股份有限公司（以下简称“飞亚达公司”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2018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”）进行了专项审核。按照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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是飞亚达公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计飞亚达公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解飞亚达公司 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供飞亚达（集团）股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：



王宇桥

中国注册会计师：



特殊普通合
用章

2019 年 3 月 13 日

附表

上市公司2018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：飞亚达（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	2018年初占用资 金余额	2018年度占用累计发生金 额（不含利息）	2018年度占用资金的 利息（如有）	2018年度偿还 累计发生额	2018年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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	2018年初往来资 金余额	2018年度往来累计发生金 额（不含利息）	2018年度往来资金的 利息（如有）	2018年度偿还 累计发生额	2018年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	天虹商场股份有限公司	受同一方控制	应收账款	178.00	8,443.00	-	8,390.00	231.00	购货款未支付	经营性往来
	深南电路股份有限公司	受同一方控制	应收账款	79.00	685.00	-	598.00	166.00	购货款未支付	经营性往来
	赣州中航九方商业有限公司	受同一方控制	应收账款	12.00	112.00	-	124.00	-	—	经营性往来
	共青城中航文化投资有限公司	受同一方控制	应收账款	-	76.00	-	73.00	3.00	购货款未支付	经营性往来
	中航证券有限公司	受同一方控制	应收账款	-	61.00	-	51.00	10.00	租赁费未支付	经营性往来
	深圳市中航九方资产管理有限公司	受同一方控制	应收账款	-	84.00	-	81.00	3.00	租赁费未支付	经营性往来
	深圳中航观澜地产发展有限公司	受同一方控制	应收账款	-	5.00	-	4.00	1.00	租赁费未支付	经营性往来
	中航地产股份有限公司	受同一方控制	应收账款	-	67.00	-	52.00	15.00	租赁费未支付	经营性往来
	深南电路股份有限公司	受同一方控制	应收票据	240.00	570.00	-	810.00	-	—	经营性往来
	天虹商场股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	83.00	38.00	-	45.00	76.00	押金	经营性往来
	中航物业管理有限公司	受同一方控制	其他应收款	0.01	1.00	-	-	1.01	押金	经营性往来
	赣州中航九方商业有限公司	受同一方控制	其他应收款	12.00	-	-	-	12.00	押金	经营性往来
	中航城置业（昆山）有限公司	受同一方控制	其他应收款	4.00	1.00	-	-	5.00	保证金	经营性往来
	深圳市中航城格兰云天大酒店有限公司	受同一方控制	其他应收款	3.00	-	-	-	3.00	押金	经营性往来
	九江中航城地产开发有限公司	受同一方控制	其他应收款	5.00	-	-	5.00	-	—	经营性往来
	深圳中航集团培训中心	受同一方控制	其他应收款	15.00	15.00	-	30.00	-	—	经营性往来
	深圳市中航楼宇科技有限公司	受同一方控制	其他应收款	13.00	-	-	13.00	-	—	经营性往来
	共青城中航文化投资有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	押金	经营性往来
	九江市九方商业管理有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	5.00	-	-	5.00	押金	经营性往来
	深圳市中航城置业发展有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	10.00	-	5.00	5.00	押金	经营性往来
中航国际控股股份有限公司	受同一方控制	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	企业年金	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	飞亚达销售有限公司	子公司	应收账款	608.00	-	-	608.00	-	—	非经营性往来
	深圳市亨吉利世界名表中心有限公司	子公司	其他应收款	55,948.00	144,911.00	-	152,001.00	48,858.00	资金往来	非经营性往来
	飞亚达销售有限公司	子公司	其他应收款	11,238.00	108,942.00	-	97,184.00	22,996.00	资金往来	非经营性往来
	艾米龙时计(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	2,400.00	14,971.00	-	14,495.00	2,876.00	资金往来	非经营性往来
	时悦汇精品（深圳）有限公司	子公司	其他应收款	2,605.00	2,357.00	-	2,880.00	2,082.00	资金往来	非经营性往来
	辽宁亨达锐商贸有限公司	子公司	其他应收款	10,931.00	50.00	-	895.00	10,086.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	—	—	—	-	-	-	-	—	—	
其他关联人及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	84,374.01	281,406.00	-	278,344.00	87,436.01	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：