

珠海华金资本股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来

情况的专项说明

大华核字[2019]001930 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海华金资本股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

（截止 2018 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、 关联方资金占用附表	
附表 1：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	1
附表 2：大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	2



非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项说明

大华核字[2019]001930 号

珠海华金资本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》审计了珠海华金资本股份有限公司（以下简称华金资本公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 3 月 28 日签发了大华审字[2019]002275 号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）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就华金资本公司编制的 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”）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金资本公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华金资本公司 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对华金资本公司实施 2018 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。为了更好地理解华金资本公司 2018 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深圳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。

附表 1：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

附表 2：珠海华金资本股份有限公司 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

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：




二〇一九年三月二十八日

附表 1:

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

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	2018 年年初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2018 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	珠海市城市排水有限公司(1)	控股股东直接控制的法人	应收账款	1,134.64	4,954.32	---	4,754.27	1,334.69	污水处理费	经营性往来
	珠海市高新总部基地建设发展有限公司(2)	控股股东直接控制的法人	其他应收款	22.43	---	---	---	22.43	租赁押金	经营性往来
	珠海华发城市运营投资控股有限公司(3)	控股股东直接控制的法人	应收账款	---	497.50	---	168.75	328.75	咨询顾问费	经营性往来
小计	---	---	---	1,157.07	5,451.82	---	4,923.02	1,685.87	---	---
前大股东及其附属企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
总计	---	---	---	1,157.07	5,412.82	---	4,884.02	1,685.87	---	---

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日, 珠海水务集团持本公司股份 3,988.34 万股, 占本公司股本的 11.57%。该公司全资子公司珠海市城市排水有限公司与本公司子公司珠海力合环保有限公司之间的业务为日常关联交易。期末余额中的 1,334.69 万元系 2018 年 10-12 月污水处理费, 2019 年 1-3 月已全额收到。

(2) 与珠海市高新总部基地建设发展有限公司的往来款, 为本部 2015 年租赁新办公大楼所支付的押金。

(3) 与珠海华发城市运营投资控股有限公司的往来款, 为本部及其子公司 2018 年的咨询顾问费。

附表 2:

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2018 年 1 月 1 日) (万元)	报告期 新增占用金额 (2018 年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2018 年度) (万元)	期末余额 (2018 年 12 月 31 日) (万元)	预计 偿还方式	预计 偿还金额 (万元)	预计 偿还时间 (月份)
珠海华发集团财务有限公司	2018. 1-2018. 12	存款	10, 249. 00	129, 907. 31	134, 865. 50	5, 290. 81	现金	5, 290. 81	---
珠海华发集团财务有限公司	2017. 5-2018. 5	借款	34, 300. 00	---	34, 300. 00	---	---	---	---
珠海华发集团财务有限公司	2017. 8-2018. 8	借款	5, 700. 00	---	5, 700. 00	---	---	---	---
珠海华发集团财务有限公司	2018. 5-2019. 5	借款	---	10, 000. 00	---	10, 000. 00	现金	10, 000. 00	2019. 5
珠海华发集团财务有限公司	2018. 5-2019. 5	借款	---	4, 000. 00	---	4, 000. 00	现金	4, 000. 00	2019. 5
珠海华发集团财务有限公司	2018. 7-2019. 7	借款	---	4, 000. 00	---	4, 000. 00	现金	4, 000. 00	2019. 7
珠海华发集团财务有限公司	2018. 1-2019. 1	借款	---	600. 00	---	600. 00	现金	600. 00	2019. 1
珠海华发集团财务有限公司	2018. 2-2019. 2	借款	---	300. 00	---	300. 00	现金	300. 00	2019. 2
珠海华发集团财务有限公司	2018. 3-2019. 3	借款	---	1, 000. 00	---	1, 000. 00	现金	1, 000. 00	2019. 3
珠海华发集团财务有限公司	2018. 6-2019. 6	借款	---	1, 000. 00	---	1, 000. 00	现金	1, 000. 00	2019. 6
珠海华发集团财务有限公司	2018. 12-2019. 12	借款	---	1, 100. 00	---	1, 100. 00	现金	1, 100. 00	2019. 12
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			见注						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						

注：2017 年 9 月 22 日，本公司召开的第八届董事会第四十六次会议审议通过了《关于与珠海华发集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，同意公司与珠海华发集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）继续签订《金融服务协议》由财务公司为本公司及控股子公司提供存款服务、贷款服务、结算服务、票据服务、外汇服务、担保服务及经中国银行业监督管理委员会批准的其他金融服务，协议期限三年。本公司预计在财务公司存入最高存款结余（包括应计利息）不应连续 3 个工作日超过人民币 5 亿元。本公司及下属子公司与财务公司的可循环使用的最高综合授信额度需经财务公司贷款审查机构核准，财务公司向本公司的子公司办理授信业务时，应确保子公司已得到本公司授权。利率政策按照《金融服务协议》的约定予以执行。2017 年 10 月 10 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于与珠海华发集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》。