

关于深圳市皇庭国际企业股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

亚会专审字（2023）第 01610028 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十七日

目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



关于深圳市皇庭国际企业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

亚会专审字（2023）第 01610028 号

深圳市皇庭国际企业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市皇庭国际企业股份有限公司（以下简称“皇庭国际”）2022年12月31日合并及母公司的资产负债表，2022年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是皇庭国际公司管理层的责任，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皇庭国际2022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。

为了更好地理解皇庭国际2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供皇庭国际2022年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

[本页无正文，为皇庭国际非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表专项审核报告亚会专审字（2023）第 01610028 号签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十七日

上市公司2022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：深圳市皇庭国际企业股份有限公司

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及附属企业	无									
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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	东莞市向隆实业投资有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	112.63	159.85	-	8.18	264.30	物业管理费	经营性往来
	惠州大亚湾皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	323.87	39.06	-	-	362.93	物业管理费、商品销售、房屋代建	经营性往来
	惠州市皇庭旅游地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	69.61	23.74	-	-	93.35	物业管理费	经营性往来
	钦州市宏基房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	31.08	4.99	-	-	36.07	房屋代建	经营性往来
	钦州市皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	893.00	289.74	-	-	1,182.74	物业管理费、房屋代建	经营性往来
	深联公务航空有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	20.05	-	-	-	20.05	物业管理费	经营性往来
	深圳皇庭唯尚会科技服务有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	33.67	2.54	-	-	36.21	物业服务费	经营性往来
	深圳青青观光农场有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	346.59	-	-	3.42	343.17	管理咨询服务	经营性往来
	深圳市皇庭城市广场开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	63.90	46.56	-	-	110.46	物业管理费	经营性往来
	深圳市皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	4,877.58	657.79	-	-	5,535.37	招商服务费、物业管理费	经营性往来
	深圳市皇庭餐饮管理有限公司	实际控制人直系亲属控制的企业	应收账款	510.90	99.07	-	21.03	588.94	物业服务费、餐饮服务	经营性往来
	深圳市皇庭酒店管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	4,351.40	1,385.85	-	312.18	5,425.07	物业管理费	经营性往来
	深圳市皇庭商业管理有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	142.64	-	99.80	42.84	招商服务费、物业服务费	经营性往来
	深圳市皇庭天玺投资有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	6.34	3.89	-	-	10.23	物业管理费	经营性往来
	深圳市同心私募股权投资基金管理有限公司	参股公司之子公司	应收账款	1.98	1.44	-	-	3.42	物业管理费	经营性往来
	重庆皇庭九龙珠宝产业开发有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	1.84	1.84	-	-	3.68	物业管理费	经营性往来
	深圳市中行建设工程顾问有限公司	实际控制人控制的公司	应收账款	-	190.00	-	-	190.00	招商服务费	经营性往来
	钦州市皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	10.47	9.90	-	4.39	15.98	项目委托管理费	经营性往来
	深联公务航空有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	23.19	-	-	-	23.19	融资租赁飞机款	经营性往来
	深圳市皇庭产业控股有限公司	持有本公司17.21%的股权	其他应收款	745.47	-	-	-	745.47	业绩补偿款	经营性往来
	深圳市皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	105.66	6.68	-	-	112.34	租金保证金、代收代付	经营性往来
	深圳市皇庭集团有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	6,801.30	228.63	-	-	7,029.93	业绩补偿款	经营性往来
	深圳市唯尚汇投资有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	80.00	-	-	-	80.00	代收代付、押金	经营性往来
	深圳市皇庭商业管理有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	2.44	14.19	-	-	16.63	代收代付、押金	经营性往来
	深圳市皇庭天玺投资有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	1.63	1.97	-	-	3.60	代收代付	经营性往来
	深圳市皇庭唯尚会科技服务有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	1.18	-	-	-	1.18	物业管理费	经营性往来
	深联公务航空有限公司	实际控制人控制的公司	一年内到期的其他非流动资产	10,672.02	-	-	-	10,672.02	融资租赁款	经营性往来
	湛江市戴维斯商业管理有限公司	参股公司	其他应收款	-	21.67	-	-	21.67	代收代付	经营性往来
	钦州市宏基房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	-	4.96	-	-	4.96	代收代付	经营性往来
	惠州大亚湾皇庭房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	-	18.57	-	-	18.57	代收代付	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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	深圳融发投资有限公司	子公司	其他应收款	57,547.01	741.39	-	2,766.76	55,521.63	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭不动产管理有限公司	子公司	其他应收款	138,403.62	2,155.92	-	4,622.07	135,937.47	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭物业发展有限公司皇庭中心分公司	子公司	其他应收款	2,287.37	1,803.46	-	58.32	4,032.51	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭基金管理有限公司	子公司	其他应收款	105,612.47	886.29	-	336.03	106,162.73	往来款	非经营性往来
	深圳市戴维斯商业管理有限公司	子公司	其他应收款	3,866.17	2.55	-	-	3,868.72	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭商业运营有限公司	子公司	其他应收款	1,389.10	-	-	-	1,389.10	往来款	非经营性往来
	深圳市影响力营销管理有限公司	子公司	其他应收款	100.00	-	-	-	100.00	往来款	非经营性往来
	皇庭国际投资有限公司	子公司	其他应收款	2,600.00	-	-	-	2,600.00	往来款	非经营性往来
	瑞泽控股(香港)有限公司	子公司	其他应收款	9,222.39	-	-	-	9,222.39	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭物业发展有限公司	子公司	其他应收款	808.06	-	-	298.35	509.71	往来款	非经营性往来
	深圳皇庭融发发展有限公司	子公司	其他应收款	9,436.64	-	-	-	9,436.64	往来款	非经营性往来
	深圳市皇庭青青世界文化旅游管理有限公司	子公司	其他应收款	471.91	-	-	3.42	468.49	往来款	非经营性往来
	惠州市皇庭白马山旅游地产开发有限公司	子公司	其他应收款	26.00	5.00	-	-	31.00	往来款	非经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	深圳市皇庭房产建设管理有限公司柳州分公司	子公司	其他应收款	0.02	-	-	-	0.02	往来款
深圳市皇庭物业发展有限公司皇岗商务中心分公司		子公司	其他应收款	177.94	-	-	29.58	148.36	往来款	非经营性往来
深圳市皇庭半导体科技有限公司		子公司	其他应收款	48.00	-	-	-	48.00	往来款	非经营性往来
重庆皇庭珠宝广场有限公司		子公司	其他应收款	32,117.09	-	-	199.99	31,917.10	往来款	非经营性往来
深圳市青青旅游有限公司		子公司	其他应收款	0.10	400.00	-	400.10	-	往来款	非经营性往来
深圳市皇庭资产管理有限公司		子公司	其他应收款	11,060.65	20.15	-	19.00	11,061.80	往来款	非经营性往来
瑞泽国际融资租赁有限公司		子公司	其他应收款	12,880.82	64.00	-	-	12,944.82	往来款	非经营性往来
深圳市皇庭房产建设管理有限公司		子公司	其他应收款	1,241.30	-	-	-	1,241.30	往来款	非经营性往来
皇庭广场商业管理（深圳）有限公司		子公司	其他应收款	1.30	-	-	1.30	-	往来款	非经营性往来
深圳市瑞豪高科供应链有限公司		子公司	其他应收款	-	9,713.00	-	7,429.12	2,283.88	往来款	非经营性往来
深圳市皇庭物业发展有限公司皇庭广场分公司		子公司	其他应收款	-	0.15	-	-	0.15	往来款	非经营性往来
深圳市皇庭商务服务有限公司皇庭大厦分公司		子公司	其他应收款	-	62.81	-	-	62.81	往来款	非经营性往来
深圳市诺盈商业运营管理有限公司		子公司	其他应收款	-	1,487.89	-	-	1,487.89	往来款	非经营性往来
深圳市瑞豪高科技技术有限公司		子公司	其他应收款	-	1.30	-	-	1.30	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市同心投资基金股份有限公司	参股公司	应收账款	3.96	3.95	-	3.96	3.95	物业管理费	经营性往来
	深圳市同心小额贷款有限公司	参股公司	应收账款	16.95	10.65	-	16.95	10.65	物业管理费	经营性往来
	深圳市同心投资基金股份有限公司	参股公司	应收股利	9,936.67	-	-	-	9,936.67	股利分配	经营性往来
	北京众合天诚企业管理有限公司	子公司少数股东	其他应收款	388.69	-	-	-	388.69	股权转让款	经营性往来
	深圳市同心投资基金股份有限公司	参股公司	其他应收款	29,399.80	-	-	790.00	28,609.80	股权转让款	经营性往来
	深圳市同心小额贷款有限公司	参股公司	其他应收款	26,806.75	-	-	-	26,806.75	应收本金及利息	非经营性往来
总计	—	—	—	485,938.58	20,714.07	-	17,423.95	489,228.70	—	—

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：