

关于财达证券股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：财达证券股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 北京市西城区东直门169号中审众环大厦
 邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
 Zhongshen Zhonghuan Building
 No. 169 Dongzhi Men Road, Xicheng District
 Beijing 430077

电话 Tel: 027-86791215
 传真 Fax: 027-85424329

关于财达证券股份有限公司 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

众环专字(2023)2700221号

财达证券股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了财达证券股份有限公司(以下简称“财达证券公司”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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、完整的审核证据是财达证券公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表出具专项审核意见。

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财达证券股份有限公司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。

为了更好地理解财达证券股份有限公司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。

本专项说明仅供财达证券股份有限公司2022年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



杨洪武

中国注册会计师:



马静

中国·武汉

2023年4月20日

审核报告第1页共1页

您可以通过手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台(<https://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
 报告编号:鄂23L0RAHDWY



附表 2

关于财达证券股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
总计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2022 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	河北财达企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的公司	应收款项	/	1.31	/	/	1.31	房租	经营性往来

										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	/	1.31	/	/	1.31	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2023年1月7日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家
企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：石文先
 主任会计师：
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：42010005
 批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
 批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 杨洪武
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-10-30
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)河北分所
 Working unit
 身份证号码 130105197110301233
 Identity card No.



证书编号:
 No. of Certificate 130000220963

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2003 年 05 月 30 日



日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

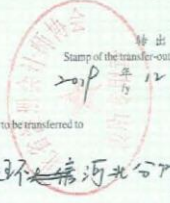
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河北分所

事务所
CPAs

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to


中审友环转河北分所

事务所
CPAs

事务所
CPAs


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 9 日
/ /

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/ /



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 马静
性别: 女
出生日期: 1975-10-19
工作单位: 河北宏泰会计师事务所有限公司
Working unit: 河北宏泰会计师事务所有限公司
Identity card No.: 130107197510190328





CPA 任职资格合格
HEBICPA
19CPAC382
2019
河北省注册会计师协会



CPA 任职资格合格
HEBICPA
18CPA1119
2018
河北省注册会计师协会



CPA 任职资格合格
HEBICPA
20CPA0426
2020
河北省注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate
批准注册协会: 130100160003 Authorized Institute of CPAs
发证日期: 河北省注册会计师协会
Date of Issuance 2011 7 19



河北省注册会计师协会
CPA
2022年12月

· 继续有效一年。
for another year after

众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 年度检验合格
 20210600031105

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>河北宏泰 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012年 11月 14日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中瑞岳华河北会所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012年 11月 14日</p> <p>10</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中瑞岳华河北会所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2012年 11月 14日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中瑞岳华河北会所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2012年 12月 5日</p> <p>11</p>
---	--



<p>注册会计师工作单位变更事项 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>瑞华河北会所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2019年 7月 23日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中瑞岳华河北会所 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2019年 7月 23日</p> <p>12</p>	<p>注意事项</p> <p>一、注册会计师执行业务，必要时应向委托者出示本证书；</p> <p>二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改；</p> <p>三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会；</p> <p>四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。</p> <p>NOTES</p> <p>1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.</p> <p>2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.</p> <p>3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.</p> <p>4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.</p>
---	---