

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

众环专字(2024)2700093 号

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)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码:430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan 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 的专项审核报告

众环专字(2024)2700093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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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财达证券股份有限公司2023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公司2023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。

本审核报告仅供财达证券股份有限公司2023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:



霍春玉

霍春玉

中国注册会计师:



李平军

中国·武汉

2024年4月25日

审核报告第1页共1页

您可通过手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号:鄂24AXRB4978



附表 2

关于财达证券股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	河钢股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		639.20		250.59	388.61	应收手续费及佣金	经营性往来
	河北财达企业管理咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.31			1.31		房租	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	财达期货有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		297.00		23.98	273.02	应收IB业务收入及咨询收入	经营性往来
	财达鑫瑞投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		213.97		213.97		代垫款项	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	1.31	1,150.17		489.85	661.63	/	/



营业执照

(副本) 5 - 1

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。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



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、清算等审计业务；出具有关报告；基本建设项目的审计、核算及其他会计业务；法律、法规规定的其他业务；(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

2024年1月26日

证书序号: 0017829

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



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 文先

主任会计师: 文先

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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

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



姓名: 魏静玉
Sex: 女
Date of birth: 1974-04-14
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) - 湖北分所
Identity card No.: 130104740414242



证书编号: No. of Certificate: 110001590150
颁发日期: Date of issuance: 2008 年 04 月 07 日



年度检验
Annual Renewal Registration
2018
2024




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 to

瑞华会计师事务所
印章 of the issuer: 瑞华会计师事务所
2024年9月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中远国际
印章 of the transferee: 中远国际
2024年11月14日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 刁平军
 性别 男
 出生日期 1981-05-11
 工作单位 广西信达友邦会计师事务所
 身份证号 130428198105110032



刁平军 450100440018

年度检验登记



延续有效一年
for another



证书编号: 450100440018
No. of Certificate

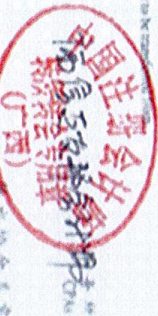
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计
Authorized Institute of CPAs 师协会

发证日期: 2012 年 04 月 12 日
Date of Issuance



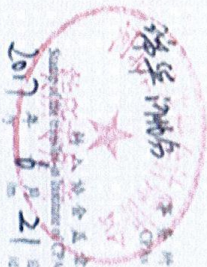
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred



转出协会盖章
Stamp of Originating and Issuance of CPA
2017年5月24日

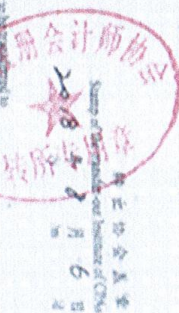
同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of Receiving and Issuance of CPA
2017年6月21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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of Originating and Issuance of CPA
2018年8月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transferor in Issuance of CPA
2018年8月6日