

关于广东坚朗五金制品股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方资金占用

情况汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2017]48260018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 5-11 层
Postal Address: 5-11/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)88091190

关于广东坚朗五金制品股份有限公司

控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2017]48260018 号

广东坚朗五金制品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东坚朗五金制品股份有限公司（以下简称“坚朗五金”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 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《2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是鑫汇科公司管理层的责任，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坚朗五金 2016 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。

为了更好地理解坚朗五金 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东坚朗五金制品股份有限公司 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢军

中国·北京 中国注册会计师：叶庚波

二〇一七年四月二十日

上市公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东坚朗五金制品股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方名称	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	2016 年初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生额	2016 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										非经营性占用
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 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	2016 年初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额（不含利息）	2016 年度往来资金的利息（如有）	2016 年度偿还累计发生额	2016 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				-	-	-	-	-		非经营性往来
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	广东坚朗五金制品（香港）有限公司	全资子公司	其他应付款	427.05	161.23	-	588.29	-	往来款	经营性往来
	广东坚宜佳五金制品有限公司	全资子公司	应付账款	18.38	2,646.75	-	2,665.13	-	货款	经营性往来
	深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	控股子公司	应付账款	-	9,333.29	-	8,440.29	893.00	货款	经营性往来
	宁波新安东密封保温系统有限公司	控股子公司	应付账款	-	5,322.66	-	4,592.92	729.75	货款	经营性往来
	深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.18	-	0.18	-	往来款	经营性往来
	广东坚宜佳五金制品有限公司	全资子公司	其他应收款	4,430.74	2,011.38	-	324.86	6,117.25	往来款	经营性往来
	北京坚朗五金制品有限公司	全资子公司	其他应收款	45.03	21.00	-	-	66.03	往来款	经营性往来
	广东坚朗五金制品（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	581.71	535.06	-	553.67	563.10	往来款	经营性往来
	广东坚宜佳五金制品有限公司	全资子公司	预付账款	531.33	2,728.08	-	2,075.31	1,184.11	货款	经营性往来
深圳坚朗海贝斯智能科技有限公司	控股子公司	预付账款	128.19	8,084.02	-	8,212.22	-	货款	经营性往来	

	广东坚宜佳五金制品有限公司	全资子公司	应收账款	740.50	173.28	-	1.81	911.97	货款	经营性往来
	越南坚朗有限责任公司	全资子公司	应收账款	0.02	852.77	-	191.62	661.17	货款	经营性往来
	坚朗五金（印度）私人有限公司	全资子公司	应收账款	200.05	465.03	-	222.27	442.81	货款	经营性往来
小 计	—	—	—	7,103.01	32,334.73		27,868.55	11,569.19	—	—
关联自然人及其控制的法人	孙知	本公司财务总监	其他应付款	-	4.74	-	4.74	-	备用金	经营性往来
	李海林	本公司监事	其他应付款	-	3.05	-	3.05	-	备用金	经营性往来
	尚德岭	本公司监事会主席	其他应付款	-	3.07	-	3.07	-	备用金	经营性往来
	张德凯	本公司股东、副总裁	其他应付款	-	0.35	-	0.35	-	备用金	经营性往来
	陈平	本公司股东、董事、副总裁	其他应付款	-	0.90	-	0.90	-	备用金	经营性往来
	杜万明	本公司股东、总工程师	其他应付款	-	5.53	-	5.53	-	备用金	经营性往来
	闫桂林	本公司股东、董事、审计部负责人	其他应付款	-	0.35	-	0.35	-	备用金	经营性往来
	黄庭来	本公司副总裁	其他应付款	-	12.56	-	12.56	-	备用金	经营性往来
	殷建忠	本公司股东、董事、副总裁、董事会秘书	其他应付款	-	4.04	-	4.04	-	备用金	经营性往来
小 计	—	—	—	-	34.59	-	34.59	-	—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
合 计	—	—	—	7,103.01	32,369.32	-	27,903.14	11,569.19	—	—

法定代表人：白宝鲲

会计工作负责人：孙知

会计机构负责人：庞超