

关于哈尔滨秋林集团股份有限公司 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

瑞华核字【2017】23030002 号

哈尔滨秋林集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了哈尔滨秋林集团股份有限公司（以下简称“秋林集团公司”）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《上市公司 2016 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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是秋林集团公司管理层的责任，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。

秋林集团公司 2016 年与关联方皇嘉贵金属经营有限公司发生资金往来 35,500 万元，其中 2016 年 3 月 7 日向其支付资金 16,000 万元，2016 年 3 月 31 日收回，该资金往来既签有借款合同又签有采购合同及解除合同协议；2016 年 4 月 20 日向其支付 13,000 万元，2016 年 6 月 23 日收回，该资金往来签有

采购合同及解除合同协议；2016年3月31日向其支付6,500万元，当天收回，该资金往来签有采购合同及解除合同协议。该等大额资金支付，最终没有实现交易目的，我们无法取得充分、适当的审计证据以判断秋林集团公司与该关联方之间大额资金往来的目的和性质，以及对财务报表的可能影响。

我们认为，除前段所述事项产生的影响外，后附汇总表所载资料与我们审计秋林集团公司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。

为了更好地理解秋林集团公司2016年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供哈尔滨秋林集团股份有限公司2016年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年四月二十六日



附表

上市公司2016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：哈尔滨秋林集团股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	天津嘉顺实业有限公司	第一大股东	预付账款	62.50	71.43		133.93			经营性往来
										经营性往来
小计	—	—	—	62.50	71.43		133.93		—	—
上市公司的子公司及其附属企业	哈尔滨秋林经贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,317.42	64,471.50		64,951.34	837.58		非经营性往来
	哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,888.80	96.11		12,128.86	-143.95		非经营性往来
	金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	42,742.39	82,457.95	888.19	131,100.00	-5,011.47		非经营性往来
	秋林（天津）珠宝销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000.00	24,360.79		5,600.00	20,760.79		非经营性往来
	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		47,000.00	372.23	18,000.00	29,372.23		非经营性往来
小计	—	—	—	57,948.61	218,386.35	1,260.42	231,780.20	45,815.18	—	—
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	58,011.11	218,457.78	1,260.42	231,914.13	45,815.18	—	—

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

