



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司2017年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明



中喜专审字【2018】第0303号

甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司（以下简称“国芳集团”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”）的基础上，对后附的《甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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号文）》的规定，编制和对外披露汇总表，确保其真实、合法、完整是国芳集团管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对汇总表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范，计划和实施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，我们结合跨境通的实际情况，实施了核查会计记录、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。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

三、审核结论

我们认为,后附的汇总表所载资料与我们审计国芳集团 2017 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重大不一致之处。

四、其他事项

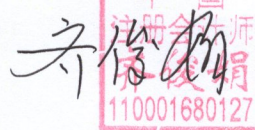
为了更好地理解国芳集团 2017 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

需要说明的是,本报告仅供国芳集团为 2017 年度年报披露之目的使用,不得用作其他任何目的。

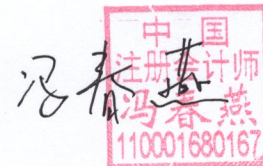
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



2018年04月11日

编号: 104005569



营业执照

(10-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
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;法律、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

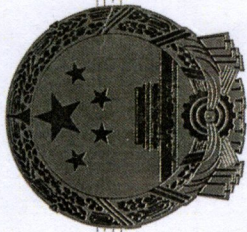
登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

年11月3日





证书序号: 000415

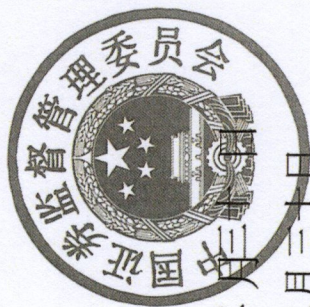
会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部(财政部)中国证劵监督管理委员会审查,批准

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

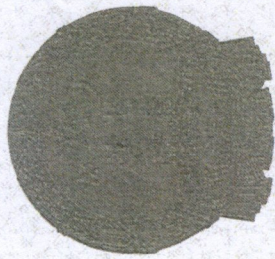
首席合伙人：~~张增刚~~



证书号: 04

发证时间: 二〇一七年十二月

证书有效期至：二〇一九年十二月三十一日



会计师事务所

执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：张增刚

办公场所：北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000168

注册资本(出资额)：1480万元

批准设立文号：京财会许可（2013）0071号

批准设立日期：2013-11-08

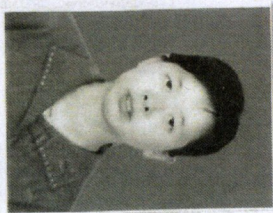
证书序号：NO. 019967

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，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 Full name 齐俊媚
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1974-07-18
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所有限责任公司石家庄分所
 身份证号码 Identity card No. 130102197407182168



证书编号: 110001680127
 No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 12 月 2 日
 Date of Issuance

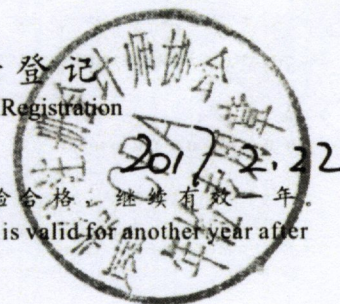
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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.

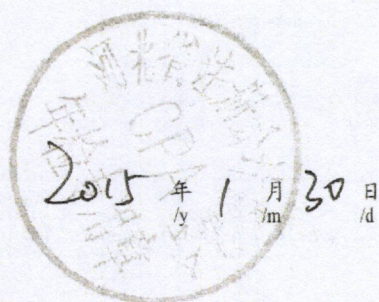


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



证书编号: 110001680167
No. of Certificate

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

发证日期: 2012年9月2日
Date of Issuance

姓名	冯晋燕
性别	女
出生日期	1984-03-22
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司石家庄分所
身份证号码	130106198403222126
Identity card No.	



附件：甘肃国芳工贸（集团）股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	2017 年期 初占用资 金余额	2017 年度占 用累计发生 金额	2017 年度偿 还累计发生 金额	2017 年期 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									
小计									
关联自然人及其 控制的法人									
小计									
其他关联人及其 附属企业									
小计									
上市公司的子公 司及其附属企业	兰州国芳商业投资管 理有限公司	子公司	其他应收款	29,695.60		454.82	29,240.78	借款	非经营性占 用
	宁夏国芳百货购物广 场有限公司	子公司	其他应收款	-1,447.95	2,128.71	238.89	441.87	应付租金	经营性占用
小计				28,247.65	2,128.71	693.71	29,682.65		
总计				28,247.65	2,128.71	693.71	29,682.65		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：