

关于天马轴承集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2019）第 217010 号



目 录

关于天马轴承集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

天马轴承集团股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表 1

天马轴承集团股份有限公司 2018 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表 2

关于天马轴承集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

中兴财光华审专字（2019）第 217010 号

天马轴承集团股份有限公司全体股东：

我们接受天马轴承集团股份有限公司（以下简称“天马股份”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了天马股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2019）第 217040 号无保留意见审计报告。

根据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，天马股份编制了本专项说明所附的 2018 年度天马轴承集团股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表和大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天马股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天马股份 2018 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天马股份实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解 2018 年度天马股份控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

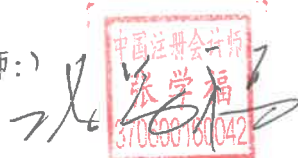
本专项说明仅供天马股份 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：天马轴承集团股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

天马轴承集团股份有限公司 2018 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表



中国注册会计师：)
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019 年 4 月 28 日

天马轴承集团股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称(待定)	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	喀什星河创业投资有限公司	控股股东	其他应收款	1,176,817,032.87	842,900,000.00	58,696,323.90	-	2,078,413,356.77	注1	非经营性
	星河互联网集团有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款	125,326,777.67		5,807,166.60	-	131,133,944.27	资金拆借	非经营性
	霍尔果斯塔湾之下创业投资有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款	39,305,151.15	244,043,300.00	10,481,389.18	16,593,300.00	277,236,540.33	资金拆借	非经营性
	北京星河创业科技集团有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款	1,028,883.90		25,782.29	472,530.00	582,136.19	资金拆借	非经营性
	北京星河腾快线科技有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款	533,060.55		24,700.00		557,760.55	资金拆借	非经营性
	北京离寓世界信息技术有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款	498,380.62		23,083.06		521,473.68	资金拆借	非经营性
	霍尔果斯食乐淘创业投资有限公司	受同一实际控制人最终控制	其他应收款		90,233,333.33			90,233,333.33	违规借款	非经营性
	小计			1,343,509,286.76	1,177,176,633.33	75,058,455.03	17,065,830.00	2,578,678,545.12		
	前大股东及其附属企业									
	小计									
	总计			1,343,509,286.76	1,177,176,633.33	75,058,455.03	17,065,830.00	2,578,678,545.12		
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	成都天马精密机械有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	19,045,644.29	356,457,796.74		276,428,662.82	99,074,778.21	出售房屋/销售商品	经营性
	浙江天马轴承集团有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	4,366,004.44	129,238,878.91		41,634,514.93	91,970,368.42	销售商品	经营性
	浙江天马轴承集团有限公司	前大股东的附属企业	其他应收款	4,346,109.00			2,900,000.00	1,446,109.00	出售设备	经营性
	浙江天马轴承集团有限公司	前大股东的附属企业	预付账款	69,134,184.36			69,134,184.36	-	采购商品	经营性
	浙江天马轴承集团有限公司	前大股东的附属企业	其他会计科目	150,000,000.00				150,000,000.00	分配股利	经营性
	霍尔果斯天马创业投资集团有限公司	前大股东的附属企业	其他应收款	528,006,300.00			528,006,300.00	-	处置股权	经营性
	淄博博恩华轴承有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	109,667.39			109,667.39	-	销售商品	经营性
	沈阳天马轴承有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	2,070,678.00			542,814.00	1,527,864.00	销售商品	经营性
	杭州天马数控设备有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	194,000.00				194,000.00	销售商品	经营性
	杭州天马轴承销售有限公司	前大股东的附属企业	应收账款	993,429.63				993,429.63	处置固定资产	经营性
上市公司及其附属企业	齐重数控装备股份有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	128,000,000.00	12,340,000.00			140,340,000.00	资金拆借	非经营性
	北京星河智能科技集团有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	708,750,000.00	147,368,554.69		34,737,443.28	821,381,111.41	资金拆借	非经营性
	南京天马轴承有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	33,923,481.70	7,648,708.74			41,572,190.44	资金拆借	非经营性
	喀什耀灼创业投资有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	76,717,125.00	31,529,620.00		61,326,260.00	46,820,485.00	资金拆借	非经营性
	北京星河之光投资管理有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	25,314,875.00	266,320.00			25,581,195.00	资金拆借	非经营性
	杭州天马诚合投资合伙企业(有限合伙)	上市公司的子公司	其他应收款		23,485,328.00			23,485,328.00	资金拆借	非经营性
	关联自然人及其控制的法人									
	其他关联人及其附属企业	上市公司子公司的联营企业	其他应收款	6,104,912.58				6,104,912.58	资金拆借	非经营性
	北京鼎合未来信息技术有限公司	上市公司子公司的联营企业	其他应收款	203,884.00				203,884.00	资金拆借	非经营性
	小计			1,757,280,295.39	708,335,207.08	-	1,014,819,846.78	1,450,795,655.69		

注1：以支付投资款项、预付采购款、商业实质存疑的关联交易等形式的资金占用。

注2：杭州天马轴承销售有限公司自2018年1月15日起成为公司关联方，期初余额为2018年1月15日前形成。

本表已于2019年4月28日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天马轴承集团股份有限公司2018年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：天马轴承集团股份有限公司

单位：元										
股东或关联方名称	占用时间	发生原因	2018年初占用 资金余额	2018年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2018年度占用 资金的利息(如 有)	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末占用 资金余额	偿还方式	偿还金额	偿还时间
喀什星河创业投资有限公司	2017年/2018年	注1	1,176,817,032.87	842,900,000.00	58,696,323.90	-	2,078,413,356.77	现金/代偿资产收购款/债权 债务抵销/注2	2,078,413,356.77	2019年4月/2020 年/2021年/2022 年
星河互联集团有限公司	2017年	资金拆借	125,326,777.67	-	5,807,166.60	-	131,133,944.27	现金/代偿资产收购款	131,133,944.27	2019年4月
霍尔果斯斯苍穹之下创业投资有限公司	2017年/2018年	资金拆借	39,305,151.15	244,043,300.00	10,481,389.18	16,593,300.00	277,236,540.33	现金/代偿资产收购款/继续交 易	277,236,540.33	2019年4月
北京星河创业科技集团有限公司	2017年	资金拆借	1,028,883.90	-	25,782.29	472,530.00	582,136.19	现金/债权债务抵销	582,136.19	2019年3月
北京星河聘快线科技有限公司	2017年	资金拆借	533,060.55	-	24,700.00	-	557,760.55	债权债务抵销	557,760.55	2019年3月
北京离离世界信息技术有限公司	2017年	资金拆借	498,380.62	-	23,093.06	-	521,473.68	债权债务抵销	521,473.68	2019年3月
霍尔果斯斯食乐淘创业投资有限公司	2018年	违规借款	-	90,233,333.33	-	-	90,233,333.33	现金/代偿资产收购款	90,233,333.33	2019年4月
合计			1,343,509,286.76	1,177,176,633.33	75,058,455.03	17,065,830.00	2,578,678,545.12		2,578,678,545.12	

大股东及其附属企业当年新增的非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明：

非经营性资金占用情况的原因：公司控股股东和实际控制人在2018年度控制公司期间，以支付投资款项、预付采购款、商业实质存疑的关联交易、资金拆借等形式，形成的资金占用。责任人追究及董事会拟定采取的措施：公司于2019年3月11日召开第六届董事会第三十三次（临时）会议和2019年3月29日召开2019年第一次临时股东大会，撤销了6项违规关联交易和商业实质存疑关联交易及规范2项关联交易，确认对控股股东喀什星河创业投资有限公司的债权。同时，公司控股股东喀什星河创业投资有限公司、实际控制人徐茂栋及徐州睦德信息科技有限公司向公司共同出具《承诺函》、《承诺函2》、《承诺函3》，确认上述债权按照人民银行同期贷款基准利率计算相应资金占用费，并确认了相应的还款安排。截至2019年4月28日，公司通过债权债务抵销、代偿资产收购款、追认收购北京云纵信息技术有限公司股权交易、现金的方式，合计消除上述2018年资金占用余额1,820,068,545.12元。

注1：以支付投资款项、预付采购款、商业实质存疑的关联交易等形式的资金占

注2：以货币资金或法律、行政法规和公司股东大会批准的等效方式偿还。

本表已于2019年4月28日获董事会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)
(5-5)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

与原件一致

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。

2018



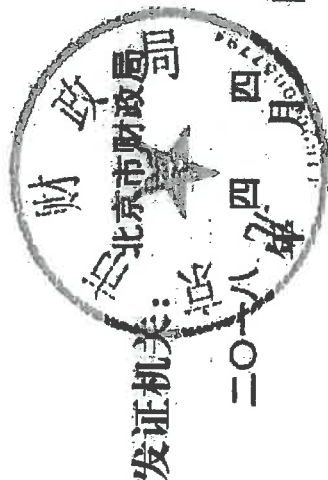
年 月 日

证书序号: 0000187

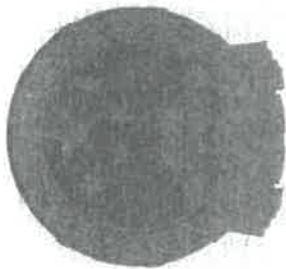
说明

- 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》。

与原件一致



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



证书序号: 000447

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 张华福
性别: 男
出生日期: 1975-06-17
工作单位: 山东永信会计师事务所有限公司
身份证号: 37068750417633

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 张华福
证书编号: 370600160042

证书编号: 370600160042
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2006 年 6 月 5 日

2007 年 6 月 5 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2007 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016

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: 山东永信会计师事务所有限公司
同意调入: 山东永信会计师事务所有限公司

2007 年 10 月 8 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: 山东永信会计师事务所有限公司
同意调入: 山东永信会计师事务所有限公司

2011 年 7 月 10 日

NOTES

1. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李响
Full name: 李响
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-07-12
Date of birth: 1983-07-12
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 410421198307125531
Identity card No.: 410421198307125531



姓名: 李响
证书编号: 110101704889

110101704889

证书编号: 110101704889
No. of Certificate: 110101704889
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2014 08 10
Date of issuance: 2014 08 10



This certificate is valid for all this renewal.



原件一致



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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs