

**关于河南东方银星投资股份有限公司  
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**

**中审亚太审字 (2018) 020177-2 号**

**目 录**

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层  
邮政编码 (Post Code)：100086  
电话 (Tel)：010-6216 6525  
传真 (Fax)：010-6216 6525  
网址 (Website)：www.zsytcpa.com.cn

## 关于河南东方银星投资股份有限公司

# 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

中审亚太审字 (2018) 020177-2 号

河南东方银星投资股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南东方银星投资股份有限公司（以下简称“东方银星公司”）2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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 2017 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、完整的审核证据是东方银星公司管理层的责任，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东方银星公司 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不一致。

为了更好地理解东方银星公司 2017 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。

本审核报告仅供东方银星公司 2017 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林旭初(项目合伙人)



中国注册会计师：陈彬



中国·北京

二〇一八年二月二十八日

附表



上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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										
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
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	上海城开集团龙城置业有限公司	大股东的控股子公司	其他应付款		286,809.00			286,809.00	房屋租金	经营性往来
小计				-	286,809.00	-	-	286,809.00		
上市公司的子公司及其附属企业	上海星庚供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		191,000,000.00		32,825,447.35	158,174,552.65	内部往来	非经营性往来
小计	宁波星庚供应链管理有限公司	子公司	其他应付款	-	36,400,000.00		139,745,000.00	103,345,000.00	内部往来	非经营性往来
关联自然人					227,400,000.00		172,570,447.35	54,829,552.65		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	227,133,191.00	-	172,570,447.35	54,542,743.65		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

3



编号: 0 03171368

# 营业执照

统一社会信用代码 91110108061301173Y

**名称** 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区青云里满庭芳园小区9号楼青云当代大厦22层

**执行事务合伙人** 郝树平

**成立日期** 2013年01月18日

**合伙期限** 2013年01月18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、法规规定的其他业务。（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



2017年 05月 19日

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。

企业信用信息公示系统网址: [qyxy.baic.gov.cn](http://qyxy.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019882

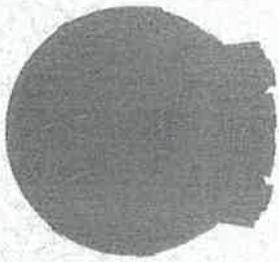
# 说明

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》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 郝树平  
 办公场所: 北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 11010170  
 注册资本(出资额): 1250万元  
 批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号  
 批准设立日期: 2012-09-28

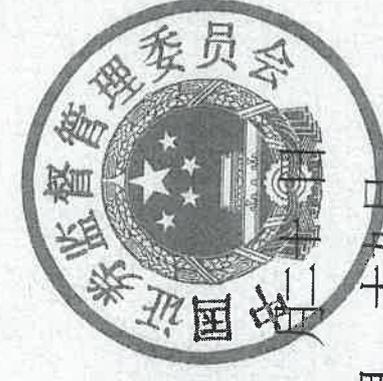
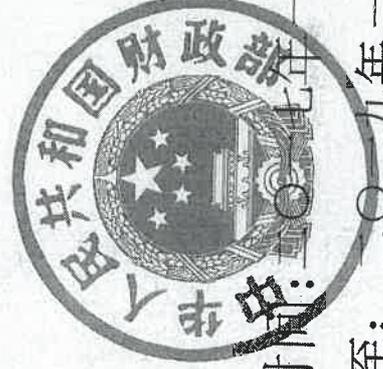


证书序号: 000110

# 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  
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平



证书号: 22

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年一月十九日

林旭初 男  
1971年11月16日  
福建华茂会计师事务所有限公司  
350122197111161612

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



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

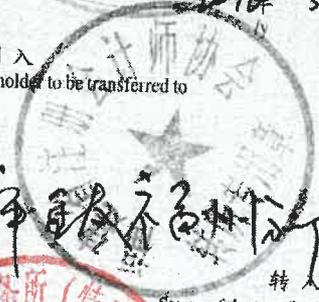
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年5月16日  
m d

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  
2016年6月17日  
m d



注册编号: 350100131460  
Youn Cert No.

福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年12月18日  
Date of issue

换证日期: 2010年03月19日

福建省注册会计师协会  
年度检验合格印章  
Annual Renewal Registration  
任职资格检查合格至2018年4月30日有效

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

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013年2月28日  
m d

姓名	陈彬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-11-30
Date of birth	
工作单位	福建华成会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	35010319851130231X
Identity card No.	



证书编号: 350100400024  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 25 日  
Date of issue: 2013 / 08 / 25



福建省注册会计师协会  
Annual Renewal Registration  
任职资格检查专用章  
任职资格检查有效期至2018年4月30日有效

This certificate is valid for another year after this renewal. 2017年2月22日

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查有效期至2017年4月30日有效

2016年 1 月 25 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

陈彬

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015 年 12 月 3 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015 年 12 月 3 日