

**控股股东及其他关联方占用资金  
情况的专项审计说明**

---

**华安证券股份有限公司**

**会专字[2017]0530号**

**华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)**

**中国·北京**



## 关于对华安证券股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

华安证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华安证券股份有限公司（以下简称“华安证券”）2016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”）。该汇总表已由华安证券管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，华安证券股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。


### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制


我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是华安证券为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供华安证券 2016 年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。


附件：华安证券股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：褚诗焯 

中国注册会计师：鲍灵姬 

中国注册会计师：孔令莉 

二〇一七年三月二十七日

附件:



**华安证券股份有限公司  
2016年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表**

金额单位: 人民币元

编制单位: 华安证券股份有限公司	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 计发生金额	2016年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
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										
其他关联资金往来		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 计发生金额	2016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										
上市公司的子公司及其附属企业	华富嘉业投资管理有限 公司	子公司	应收款项		150,000,000.00		120,000,000.00	30,000,000.00	资金往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计					150,000,000.00		120,000,000.00	30,000,000.00		



公司法定代表人: 李红

李红



主管会计工作的负责人: 蔡胜

蔡胜



会计机构负责人: 蔡胜

蔡胜