

**华西证券股份有限公司**  
**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的**  
**专项审计报告**

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页
三、资质附件.....	第 4-7 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 4 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 5 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件.....	第 6-7 页



# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕11-178号

华西证券股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了华西证券股份有限公司(以下简称华西证券公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的华西证券公司管理层编制的2022年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华西证券公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华西证券公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华西证券公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

华西证券公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年2月修订)》(深证上〔2023〕134号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华西证券公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，华西证券公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》（深证上〔2023〕134号）的规定，如实反映了华西证券公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十七日





### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：华西证券股份有限公司

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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	华西期货有限责任公司	母子公司	长期应收款	10,295.95		440.37	491.00	10,245.32	借出次级债务	非经营性往来
	华西银峰投资有限责任公司	母子公司	其他应收款		54.39		54.39		代垫员工社保公积金	非经营性往来
	华西金智投资有限责任公司	母子公司	其他应收款		4.17		4.17		代垫员工社保公积金	非经营性往来
	华西基金管理有限责任公司	母子公司	其他应收款	48.42			48.42		代垫子公司开办费	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计	-	-	-	10,344.36	58.55	440.37	597.97	10,245.32		-

法定代表人：

杨明洋

主管会计工作的负责人：

李斌

会计机构负责人：

胡莹





仅为华西证券股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





## 会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 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》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为华西证券股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

合格专用章  
(四川)  
2015.12.30

姓名 彭卓  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1983-01-23  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 510525198301230012  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 110002430703  
No. of Certificate \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
发证日期: 2015 年 12 月 30 日  
Date of Issuance \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017.3.18

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章  
(四川)  
2017年 3月 18日

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.



合格专用章  
(四川)  
2018年 10月 20日

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.

合格专用章  
(四川)  
2019.10.9

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

安永华明成都分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 12月 18日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

合格专用章  
(四川)  
2018年 12月 18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

四川轻华纳分所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 5月 29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

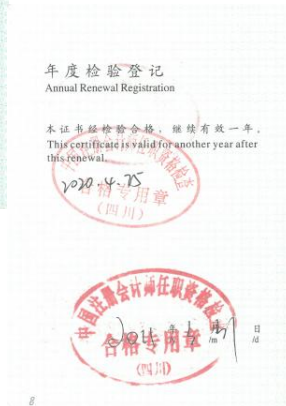
天健四川分所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 5月 29日

仅为华西证券股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明彭卓是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。







仅为华西证券股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青松是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

