

林海股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华特字[2018]001828 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

林海股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2017 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 林海股份有限公司 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	1



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2018]001828 号

林海股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了林海股份有限公司（以下简称林海股份）2017 年度财务报表，包括 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、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 3 月 15 日签发了大华审字[2018]000790 号标准无保留意见的审计报告。

根据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《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）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就林海股份编制的 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（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是林海股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计林海股份 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对林海股

份实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解林海股份 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：林海股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十五日

林海股份有限公司  
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

单位：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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	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
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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	中国福马机械集团有限公司	控股股东	应收账款	21.50	41.08			62.58	货款	经营性占用
	江苏林海动力机械集团有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	2,845.41	14,906.42		15,242.92	2,508.91	货款	经营性占用
	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付账款		987.82		966.12	21.70	货款	经营性占用
	江苏林海商贸有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	0.35	83.27		83.61		货款	经营性占用
	江苏苏美达机电产业有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	112.76			77.65	35.11	货款	经营性占用
	江苏苏美达五金工具有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	198.75	913.80		988.59	123.96	货款	经营性占用
	国机集团财务有限责任公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	货币资金	2,001.02		42.00	42.00	2,001.02	存款	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	江苏福马高新动力机械有限公司	控股子公司	其他应收款	1,625.77	-125.77			1,500.00	借款	非经营性往来
	江苏福马高新动力机械有限公司	控股子公司	应收账款	1,468.95	5,719.14		5,574.75	1,613.34	货款	经营性占用
	江苏福马高新动力机械有限公司	控股子公司	预付账款	17.86	33.80		51.66		货款	经营性占用
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	江苏林海雅马摩托有限公司	其他关联方	预付账款	3.86	19.83		23.69		货款	经营性占用
	泰州雅马哈动力有限公司	其他关联方	预付账款	3.00			3.00		货款	经营性占用
总计	—	—	—	8,299.23	22,579.38	42.00	23,053.98	7,866.63	—	—

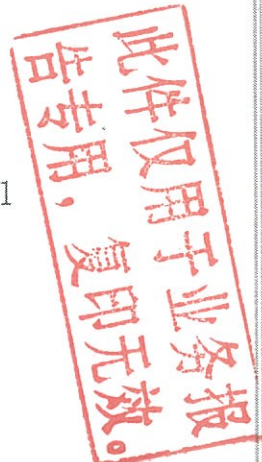


# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101  
 执行事务合伙人 梁春  
 成立日期 2012年02月09日  
 合伙期限 2012年02月09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; 无(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。)



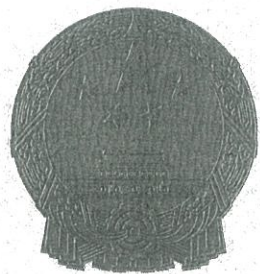
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 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。



# 会计师事务所 执业证书

证书序号: NO. 019861

注册资本变更为: 1480万元

2018.2.2 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》。

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

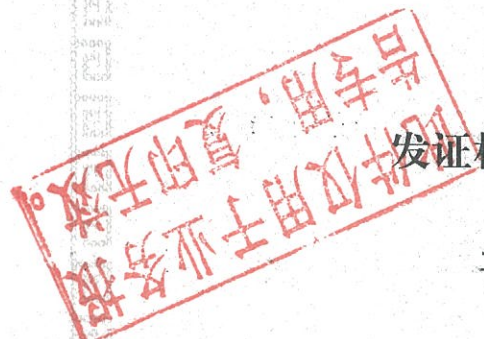
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

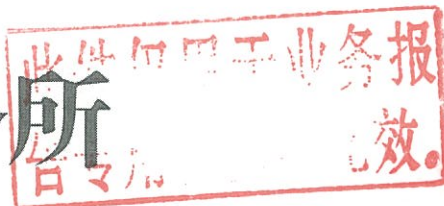


中华人民共和国财政部制



证书序号：000191

# 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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01

发证时间：二〇一六年九月十七日

证书有效期至：二〇一八年九月十六日







2017-03-31

合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年3月1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.



2012年2月15日




姓名: 杨卫国  
Sex: 男  
出生日期: 1978-12-24  
工作单位: 北京中天会计师事务所  
身份证号: 110103197812244938



### 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



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

2012年12月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

2012年12月25日

### 注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

### NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110001610101  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年6月13日  
Date of Issuance



2016-03-21

合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年4月16日

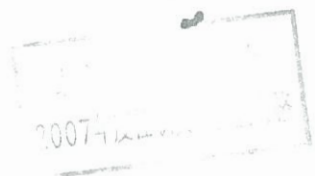
北京注册会计师协会

2007年度年检合格

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.

2016-03-21



2008年3月20日

年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-03-31



2009年3月20日



姓名: 李洪波  
性别: 男  
出生日期: 1973-09-30  
工作单位: 北京普华永会计师事务所  
身份证号码: 230803197309301013



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

大华会计师事务所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月25日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

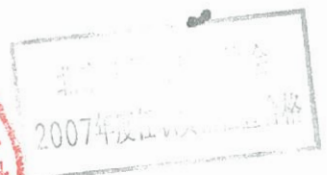
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory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



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.

2016-03-21



2008年3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.



2009年3月20日