

关于河南四方达超硬材料股份有限公司  
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告  
天职业字[2017]7372-2号

关于河南四方达超硬材料股份有限公司  
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

天职业字[2017]7372-2号

河南四方达超硬材料股份有限公司全体股东：

我们审计了河南四方达超硬材料股份有限公司（以下简称“河南四方达公司”）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2016年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2017年3月21日签署了标准意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《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，河南四方达公司编制了后附的2016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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是河南四方达公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，河南四方达公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解河南四方达公司2016年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年三月二十一日

中国注册会计师：

## 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：河南四方达超硬材料股份有限公司

单位：人民币元

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	2016 年期初占 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	
<b>现大股东及其附属企业</b>											
小计											
<b>前大股东及其附属企业</b>											
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	2016 年期初占 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	往来形成原 因	往来性质	
<b>大股东及其附属企业</b>											
	郑州华源超硬材料工具有限公司	上市公司子公司	其他应收款	5,600,000.00	2,745,000.00		3,543,700.00	4,801,300.00	借款	非经营性资金往来	
	郑州华源超硬材料工具有限公司	上市公司子公司	其他应收款	3,413,538.42	891,020.61		168,361.40	4,136,197.63	房租，垫付 职工工资	非经营性资金往来	
<b>上市公司的子公司及其附属企业</b>											
	郑州华源超硬材料工具有限公司	上市公司子公司	应收账款	5,876,578.73	1,734,336.97			7,610,915.70	货款	经营性资金往来	
	开曼四方达超硬材料有限公司	上市公司子公司	其他应收款	28,175.26			28,175.26		借款	非经营性资金往来	
	微创科技国际有限公司	上市公司子公司	应收账款		6,746,301.67		728,244.95	6,018,056.72	货款	经营性资金往来	
<b>关联自然人</b>											
<b>其他关联方及其附属企业</b>											
总计											
				14,918,292.41	12,116,659.25		4,468,481.61	22,566,470.05			
法定代表人：				主管会计工作的负责人：				会计机构负责人：			