

关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2014]48060006 号

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳市中金岭南有色金属股份有限公司（以下简称“中金岭南股份有限公司”）2013 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2013 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母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 2013 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（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、完整的审核证据是中金岭南股份有限公司管理层的责任，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中金岭南股份有限公司 2013 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。

为了更好地理解中金岭南股份有限公司 2013 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。

本审核报告仅供中金岭南股份有限公司 2013 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一四年三月二十五日

中国注册会计师

侯立勋

中国注册会计师

龙丽萍

附表

上市公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	2013年度偿还累计发生额	2013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	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	控股股东之间接控制子公司	应收账款	196.05	-	1.33	194.72	正常销售欠款	经营性往来
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	控股股东之间接控制子公司	发放贷款	1,500.00	-	-	1,500.00	发放贷款	经营性往来
小 计	—	—	—	1,696.05	-	1.33	1,694.72	—	—
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-		
小 计	—	—	—	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业				-	-	-	-		
小 计	—	—	—	-	-	-	-	—	—

附表

上市公司2013年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	2013年度偿还累计发生额	2013年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	华日轻金(深圳)有限公司	本公司子公司之联营企业	应收账款	659.04	7,078.58	5,994.74	1,742.88	正常销售欠款	经营性往来
	深圳康发发展公司	本公司之子公司	其他应收款	14,509.63	-	1,117.00	13,392.63	往来款	非经营性往来
	中国有色金属进出口深圳公司	本公司之子公司	其他应收款	920.87	-	-	920.87	往来款	非经营性往来
	深业有色金属有限公司	本公司之子公司	其他应收款	245.91	32.19	-	278.10	往来款	非经营性往来
	天津金康房地产开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	10,000.00	-	10,000.00	-	往来款	非经营性往来
	深圳市中金岭南科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	968.50	6,053.03	5,003.03	2,018.50	往来款	非经营性往来
	深圳市中金高能电池材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,000.00	-	-	5,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市金汇期货经纪有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.89	5,631.75	5,632.00	0.64	期货保证金	非经营性往来
	韶关市中金岭南商储有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	815.00	-	815.00	往来款	非经营性往来
	中金岭南(香港)矿业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	1,553.98	-	1,553.98	往来款	非经营性往来
	仁化伟达企业发展公司	本公司之子公司	其他应收款	191.16	589.47	62.56	718.07	往来款	非经营性往来
	广东中金建筑安装工程有限公	本公司之子公司	其他应收款	294.27	0.93	0.93	294.27	往来款	非经营性往来
	仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公	本公司之子公司	其他应收款	-	81.14	-	81.14	往来款	非经营性往来
小计	—	—	—	32,790.27	21,836.07	27,810.26	26,816.08	—	—
总计	—	—	—	34,486.32	21,836.07	27,811.59	28,510.80	—	—