

关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2020）050010号

目 录

1、	专项审核报告	1
2、	附表	1

关于深圳市中金岭南有色金属股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2020）050010 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“贵公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者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2019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”）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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵公司2019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。

为了更好地理解贵公司2019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。

本审核报告仅供深圳市中金岭南有色金属股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

龚静伟

中国注册会计师：_____

吴梓豪

中国·武汉

2020年03月06日

附 表										
上市公司2019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：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		
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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东省大宝山矿业有限公司	本公司母公司之联营企业	应收账款	270.32			270.32		工程施工	经营性往来
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	本公司母公司控制孙公司	应收账款	196.80			51.24	145.56	销售商品	经营性往来
	深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	本公司母公司控制孙公司	应收股利	489.21			230.22	258.99	分配股利	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	澳大利亚佩利雅有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,432.25	510.00			1,942.25	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	329.26	42.69		123.98	247.98	往来款	非经营性往来
	广东中金建筑安装工程有限公司	本公司之子公司	其他应收款	102.45	2,876.61		3.61	2,975.45	往来款	非经营性往来
	广西中金岭南矿业有限责任公司	本公司之子公司	其他应收款	489.98	9,164.71		8,968.83	685.86	往来款	非经营性往来
	仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	本公司之子公司	其他应收款	25.49	143.26		40.51	128.24	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	65.99	173.27		173.63	65.63	往来款	非经营性往来
	韶关市金胜金属贸易有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,675.12			1,675.12		往来款	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	2,873.00			2,873.00		往来款	非经营性往来	

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	深圳金汇期货经纪有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.42	2,540.64		2,541.06		期货保证金	非经营性往来
	深圳市康发实业发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	13,049.75	2,186.37			15,236.12	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	5,062.90				5,062.90	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	4,309.89	35.75		6.81	4,338.83	往来款	非经营性往来
	广东中金岭南有色冶金设计研究有限公司	本公司之子公司	其他应收款		23.58		0.58	23.00	往来款	非经营性往来
	广东中金岭南设备科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	147.25	148.88		147.24	148.89	往来款	非经营性往来
	广州中金国际商贸有限公司	本公司之子公司	其他应收款	23,300.00	5,048.10			28,348.10	往来款	非经营性往来
	韶关市中金岭南营销有限公司	本公司之子公司	其他应收款		58,687.99		42,708.18	15,979.81	往来款	非经营性往来
	深圳市中金岭南投资发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款		12,247.77			12,247.77	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	53,820.08	93,829.63		59,814.31	87,835.40	—	—
法定代表人:		主管会计工作的负责人:				会计机构负责人:				