

吉林吉恩镍业股份有限公司
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[2015]002570 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



吉林吉恩镍业股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2014 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、 吉林吉恩镍业股份有限公司 2014 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[2015]002570 号

吉林吉恩镍业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》审计了吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称吉恩镍业公司）2014 年度财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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 2015 年 4 月 1 日签发了大华审字[2015]003964 号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）的规定，就吉恩镍业公司编制的 2014 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、合法性及完整性是吉恩镍业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计吉恩镍业公司 2014 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。除了对吉恩镍业公司实施 2014 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。

为了更好地理解吉恩镍业公司 2014 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：吉林吉恩镍业股份有限公司 2014 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)



中国注册会计师：


中国注册会计师
周龙
110001610040

中国注册会计师：


中国注册会计师
杨洪武
110001570138

二〇一五年四月一日

附件:

吉林吉恩镍业股份有限公司
上市公司2014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系	上市公司核算的会计科目	2014年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额(不含利息)	2014年度占用资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014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	吉林吴融有色金属集团有限公司	控股股东	其他应收款	-118,576.72	344,666.90		226,873.53	-783.35	资金拆借	非经营性占用
	吉林吴融有色金属集团有限公司	控股股东	其他应收款		402.83		402.83		在建工程转让	非经营性占用
	吉林金属印尼有限公司	同一控制	其他应付款	-912.55			-262.49	-650.06	资金拆借	非经营性占用
	吉林金属印尼有限公司	同一控制	其他应付款		339.45		339.45		在建工程转让	非经营性占用
小计	-	-	-	-119,489.27	345,409.18	-	227,353.32	-1,433.41	-	-
前大股东及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-119,489.27	345,409.18	-	227,353.32	-1,433.41	-	-
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系	上市公司核算的会计科目	2014年初往来资金余额	2014年度往来累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	吉林吴融有色金属集团有限公司	控股股东	应付账款		1,826.66		1,826.66		购买商品	经营性往来
	朝阳晟天有色金属集团有限公司	同一控制	应付账款	674.66	76.02		750.68		购买商品	经营性往来
	营口吴融贸易有限公司	同一控制	应付账款		97.72		97.72		购买商品	经营性往来
	吉林吴融技术开发有限公司	同一控制	其他应收款	-124.45	22.82		23.23	-124.86	技术服务费	经营性往来
小计				550.21	2,023.22	-	2,698.29	-124.86		
上市公司的子公司及其附属企业	重庆吉恩冶炼有限公司	子公司	应收账款-其他	14,129.20		740.16	1,041.94	13,827.42	资金拆借	非经营性往来
	吉恩(香港)有限公司	子公司	其他应付款	39,798.46	135.52	2,107.26		42,041.24	资金拆借	非经营性往来
小计				53,927.66	135.52	2,847.42	1,041.94	55,868.66		非经营性往来
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计	-	-	-	54,477.87	2,158.74	2,847.42	3,740.23	55,743.80	-	-



营业执照

(副本)
(5-1)

注册号110000014619822

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
(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。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

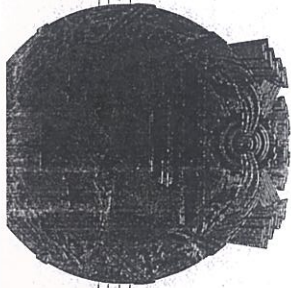
登记机关



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。

2015 02 26



证书序号: 000165

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)

首席合伙人: 梁春

执行证券、期货相关业务。



证书号: 01

发证时间: 二〇一六年九月十六日

证书有效期至: 二〇一六年九月十六日

证书序号: NO. 019568

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》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

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



2014.2.8

格，继续有效一年。
valid for another year after



2013年4月16日



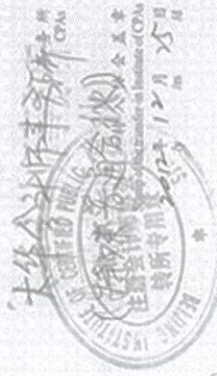
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



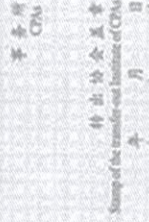
同意调入
Agree the holder to be transferred to



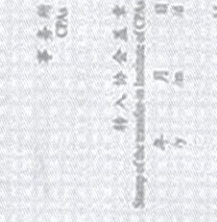
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 周龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976/03/26
Date of birth
工作单位 中天华正(内蒙古)会计师事务所
Working unit
身份证号码 150102197603264519
Identity card No.

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.

证书编号: 110001610040
No. of Certificate

批准注册会计师协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年08月18日
Date of issuance



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.



2014年6月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

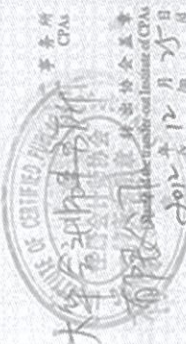
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年6月8日

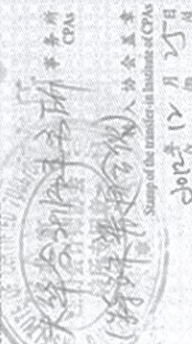
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2012年12月25日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 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。
4. 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，补发新证书。

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.



姓名 杨洪武
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-9-26
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 220103197909261614
Identity card No.

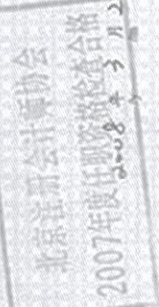


年度检验登记

Annual Renewal Registration



2013.4.16



证书编号: 110001570138
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14日
Date of issuance