

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计报告

天健审〔2016〕1-92 号

金瑞新材料科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了金瑞新材料科技股份有限公司（以下简称金瑞科技）2015 年度的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2016 年 4 月 26 日出具了标准无保留意见的《审计报告》（天健审〔2016〕1-68 号）。

在此基础上，我们审计了后附的金瑞科技管理层编制的 2015 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金瑞科技年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为金瑞科技年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金瑞科技 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》应当与经审计的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

金瑞科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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）及相关资料的规定编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对金瑞科技管理层编制的2015年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》发表专项审计意见。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

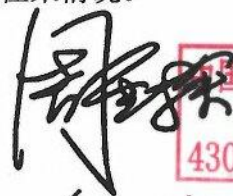
五、审计结论

我们认为，金瑞科技管理层编制的2015年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》在所有重大方面符合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）及相关资料的规定，如实反映了金瑞科技2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

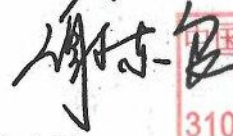


中国注册会计师：



中国注册会计师
周重揆
430100020002

中国注册会计师：



中国注册会计师
谢东良
310000073192

二〇一六年四月二十六日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2015年度

编制单位：金瑞新材料科技股份有限公司										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	2015年年初 占用资金余额	2015年度占用累 计发生金额	2015年度资金 占用的利息	2015年度偿还 累计发生金额	2015年年末 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											
前大股东及其附属企业											
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	2015年年初 往来资金余额	2015年度往来累 计发生金额	2015年度往来 资金的利息	2015年度偿还 累计发生金额	2015年年末 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	五矿集团财务有限责任公司	实际控制人的附属企业	货币资金	13.53	26,719.99	0.28	26,697.85	35.95	通过财务公司开展结 算业务	经营性往来	
	长沙矿冶研究院有限责任公司	控股股东	预付款项	95.00	133.01		204.01	24.00	采购商品、接收劳务	经营性往来	
	五矿二十三冶建设集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		16.21			16.21	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	长沙新冶实业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		34.82		32.82	2.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	五矿二十三冶建设集团有限公司	实际控制人的附属企业	预付款项	91.25	12,031.31		9,003.97	3,118.59	采购商品、接收劳务	经营性往来	
	五矿二十三冶建设集团有限公司	实际控制人的附属企业	其他		2,099.79		1,904.86	194.93	采购商品、接收劳务	经营性往来	
	小计	--	--	199.78	41,035.13	0.28	37,843.51	3,391.68	--	--	
上市公司的子公司及其 附属企业	枣庄金泰电子有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	513.11	257.20		258.98	511.33	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	枣庄金泰电子有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,859.11	52.41	140.23	0.10	4,051.65	资金拆借	非经营性往来	
	金天能源材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,566.98	4,972.54	284.97	11,824.49		资金拆借	非经营性往来	
	松桃金瑞矿业开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		5.44	0.08		5.52	资金拆借	非经营性往来	
	贵州铜仁金瑞锰业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,819.88	5,131.91	1,172.98	1,049.26	20,075.51	资金拆借	非经营性往来	
	湖南金瑞锰业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,323.76	128.36	17.58	21.85	2,447.85	资金拆借	非经营性往来	
	金驰能源材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,003.86	21,938.97	353.18	25,740.15	5,555.86	资金拆借	非经营性往来	
	湖南金拓置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,477.94	8,165.73	17.05	10,660.72		资金拆借	非经营性往来	
	湖南长远锂科有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12,583.58	14,415.93	687.86	2,622.46	25,064.91	资金拆借	非经营性往来	
贵州松桃金瑞锰业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,782.53	1,603.21	528.18	1,756.71	16,157.21	资金拆借	非经营性往来		
	小计	--	--	67,930.75	56,671.70	3,202.11	53,934.72	73,869.84	--	--	
关联自然人											
其他关联方及其附属企 业											
总计	--	--	--	68,130.53	97,706.83	3,202.39	91,778.23	77,261.52	--	--	

法定代表人：张成

主管会计工作的负责人：张成

第3页共3页

会计机构负责人：张成