

**关于云南驰宏锌锗股份有限公司
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**

瑞华核字[2019]53090003 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于云南驰宏锌锗股份有限公司 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

瑞华核字[2019]53090003 号

云南驰宏锌锗股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了云南驰宏锌锗股份有限公司（以下简称“驰宏锌锗”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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、完整的审核证据是驰宏锌锗管理层的责任，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驰宏锌锗 2018 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。

为了更好地理解驰宏锌锗 2018 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。



本审核报告仅供云南驰宏锌锗股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



2019 年 3 月 15 日

附表

上市公司2018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：云南驰宏锌锗股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	云南冶金集团股份有限公司	本公司的母公司	其他应收款		566.27			566.27	股权转让款	非经营性占用
小计	—	—	—		566.27			566.27	—	—
前大股东及其附属企业	不适用									
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—		566.27			566.27	—	—
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南冶金集团进出口物流股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	11.34				11.34	产品销售	经营性往来
	云南科力新材料股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	330.25	15,852.74		16,182.38	0.61	产品销售	经营性往来
	云南冶金云茵生物科技股份有限公司	期初受同一母公司控制（期末已无关联方关系）	应收账款	9.86			2.84		产品销售	经营性往来
	云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制	应收账款		7.55		1.90	5.65	产品销售	经营性往来
	昆明冶金研究院	受同一母公司控制	应收账款		244.62		6.17	238.45	检测费	经营性往来
	云南科力新材料股份有限公司	受同一母公司控制	应收票据		5,700.00		4,750.00	950.00	产品销售	经营性往来
	云南慧能售电股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	177.21	5,557.64		5,572.08	162.77	预付电费、宣传刊登费	经营性往来
	云南省有色金属及制品质量监督检验站	受同一母公司控制	预付款项	0.05	0.84		0.89		分析检测费	经营性往来
	云南建水锰矿有限责任公司	受同一母公司控制	预付款项	506.28	5,498.16		6,004.44		预付材料款	经营性往来
	云南铝业股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项	11.19	457.73		468.92		预付货款	经营性往来
	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制	预付款项	140.00			80.00	60.00	预付货款	经营性往来
	昆明八七一文化投资有限公司	受同一母公司控制	预付款项		38.85		33.02	5.83	预付报刊及订阅费	经营性往来
	云南冶金资源股份有限公司	受同一母公司控制	预付款项		6,337.56		3,061.98	3,275.58	预付货款、技术服务费	经营性往来
	云南省冶金医院	受同一母公司控制	其他应收款	4.39	17.06		21.45		工伤医疗费	经营性往来
	云南冶金慧测检测技术有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		1.44			1.44	租赁、分析检测收入	经营性往来
	昆明科汇电气有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	133.79	410.60		449.51	94.88	预付设备款	经营性往来
	昆明有色冶金设计研究院股份公司	受同一母公司控制	其他会计科目	25.43	2,142.33		282.49	1,885.26	预付工程款	经营性往来
	昆明重工佳盛慧洁特种设备制造有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	60.00				60.00	预付设备款	经营性往来
云南冶金资源股份有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	66.47	1,274.51		1,339.82	1.16	预付勘查费	经营性往来	
小计	—	—	—	1,476.26	43,541.63		38,257.90	6,752.97	—	—

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,358.30	259.45		219.71	2,398.04	代垫费用	非经营性往来
	昆明弗拉瑞矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	123.06			48.97	74.09	代垫费用	非经营性往来
	大兴安岭云冶矿业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	639.15	92.36			731.51	资金往来	非经营性往来
	彝良驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,925.28				4,925.28	代垫费用	非经营性往来
	大兴安岭金欣矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,068.98	104.41		1,000.00	173.39	代垫费用	非经营性往来
	新巴尔虎右旗荣达矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	550.35	342.87		678.80	214.41	代垫费用	非经营性往来
	赫章驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他应收款	0.65				0.65	代垫费用	非经营性往来
	驰宏科技工程股份有限公司	控股子公司	其他应收款	34.94	0.01			34.95	代垫费用	非经营性往来
	云南澜沧铅矿有限公司	全资子公司	其他应收款	1,506.04				1,506.04	资金往来、代垫工资社保	非经营性往来
	巧家驰宏矿业有限公司	3级子公司	其他应收款	28.67				28.67	代垫费用	非经营性往来
	云南驰宏资源综合利用有限公司	3级子公司	其他应收款	3,033.75			111.44	2,922.31	资金往来、代垫工资社保	非经营性往来
	驰宏(香港)国际矿业有限公司	3级子公司	其他应收款	760.24			0.01	760.23	资金往来	非经营性往来
	宁南三鑫矿业开发有限公司	3级子公司	其他应收款	2.95			2.95		代垫费用	非经营性往来
	驰宏国际商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	9.26				9.26	资金往来、代垫工资社保	非经营性往来
	呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他会计科目	184,000.00	6,000.00			190,000.00	委托贷款	非经营性往来
	昆明弗拉瑞矿业有限公司	控股子公司	其他会计科目	5,870.00	1,730.00		1,400.00	6,200.00	委托贷款	非经营性往来
	大兴安岭云冶矿业开发有限公司	全资子公司	其他会计科目	52,900.00	26,235.00		19,000.00	60,135.00	委托贷款	非经营性往来
	卢森堡驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他会计科目	33,271.50	16,606.39		27,674.16	22,203.73	委托贷款	非经营性往来
	驰宏(香港)国际投资有限公司	全资子公司	其他会计科目	18,589.80	24,026.46		11,525.96	31,090.30	委托贷款	非经营性往来
	云南永昌铅锌股份有限公司	控股子公司	其他会计科目	10,000.00	13,000.00		6,000.00	17,000.00	委托贷款	非经营性往来
云南澜沧铅矿有限公司	全资子公司	其他会计科目	54,000.00	22,900.00		15,400.00	61,500.00	委托贷款	非经营性往来	
大兴安岭新林区云岭矿业开发有限公司	全资子公司	其他会计科目	28,000.00	12,065.00		11,500.00	28,565.00	委托贷款	非经营性往来	
彝良驰宏矿业有限公司	全资子公司	其他会计科目	43,000.00			43,000.00		委托贷款	非经营性往来	
大兴安岭金欣矿业有限公司	控股子公司	其他会计科目	19,000.00	35,400.00		23,000.00	31,400.00	委托贷款	非经营性往来	
云南驰宏资源综合利用有限公司	3级子公司	其他会计科目		20,400.00				20,400.00	委托贷款	非经营性往来
小计	—	—	—	463,672.92	179,161.94		160,562.00	482,272.85	—	—
关联自然人	无									
小计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属企业	无									
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—	465,149.18	222,703.57		198,819.90	489,030.59	—	—

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

余成印



会计机构负责人:

李易云


