

## 关于成都华泽钴镍材料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【2016】61010008 号

成都华泽钴镍材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“华泽钴镍”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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 2015 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、完整的审核证据是华泽钴镍管理层的责任，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。

由于瑞华审字[2016]第 61010033 号审计报告中导致保留意见的事项影响，我们无法对后附《上市公司 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》发表意见。

本审核报告仅供成都华泽钴镍材料股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张富平

中国·北京

中国注册会计师：王晓江

二〇一六年四月二十八日

附表

## 上市公司 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

编制单位：成都华泽钴镍材料股份有限公司

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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015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	陕西星王企业集团有限公司	控股股东关联方	其他应收款	138,225.77	340,289.01		- 332,042.33	146,472.45		非经营性占用
										非经营性占用
小 计	—	—	—	138,225.77	340,289.01		- 332,042.33	146,472.45	—	—
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	—	—	—	138,225.77	340,289.01		- 332,042.33	146,472.45	—	—
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年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生额	2015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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计	—	—	—						—	—

法定代表人：王涛

主管会计工作的负责人：郭立红

会计机构负责人：郭立红