

**关于郴州市金贵银业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2014〕2-174号

郴州市金贵银业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了郴州市金贵银业股份有限公司（以下简称金贵银业）2013年度财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的金贵银业管理层编制的2013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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供金贵银业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贵银业年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解金贵银业2013年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

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）和相关资料编制汇总表，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贵银业管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计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，金贵银业管理层编制的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）和相关资料的规定，如实反映了金贵银业2013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：

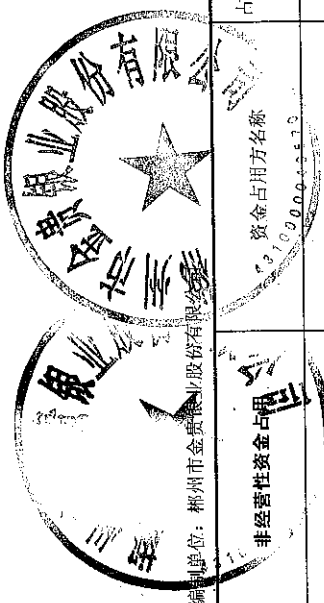
 

二〇一四年四月二十日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2013年度

单位：人民币万元

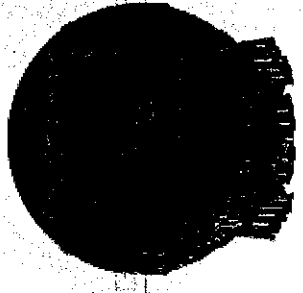


编制单位：郴州市金贵银业股份有限公司	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2013年初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	2013年度资金占用的利息	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
现代股东及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
前大股东及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
总计									
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2013年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额	2013年度往来资金的利息	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	资金往来方名称								经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									经营性往来
关联自然人及其控制的法人									非经营性往来
其他关联方及其附属企业									非经营性往来
总计									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：陈朝云



证书序号:000129

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

执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

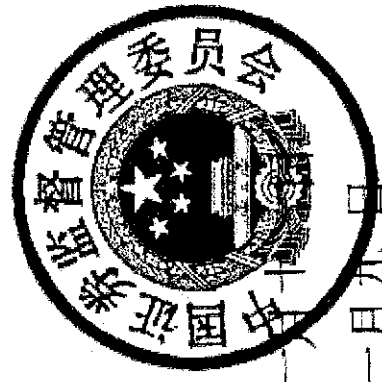
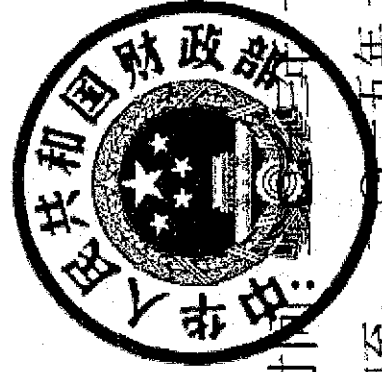
首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间:

证书有效期至:

二〇一五年十一月九日





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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号
新湖商务大厦9楼

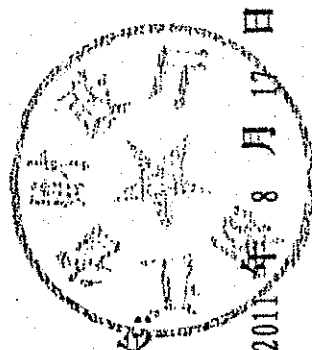
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

注册资本(出资额): 人民币5017.50万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



发证机关:

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

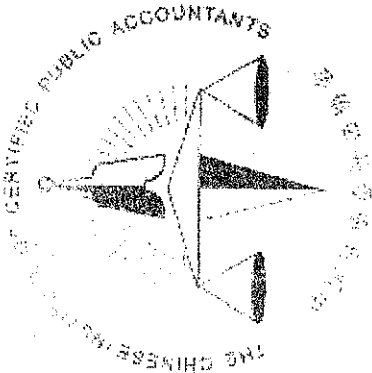
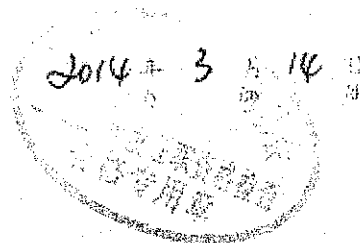
Annual Renewal Registration

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

注册号: 430100020904

发证机构: 湖南省注册会计师协会
Issuing Authority: Hunan Provincial Association of Certified Public Accountants

发证日期: 1994 年 05 月 11 日
Date of Issue: 1994 05 11



姓名

证

1997-08-01

天德会计师事务所(普通合伙)

合伙人 潘福祥

430101510901235



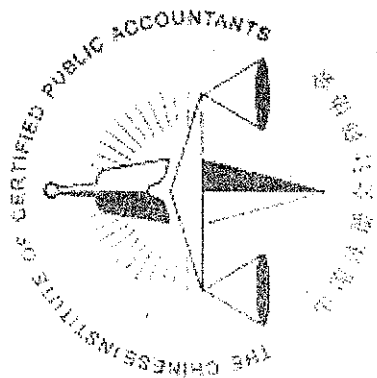
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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: 430100020008
No. of Certificate

注册注册会计师: 湖南省注册会计师协会
Certified Public Accountant: Hunan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 08 月 23 日
Date of issuance



姓名: 李朝兵
Full name: LI CHAO BING
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-10-07
Date of birth: 1970-10-07
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Tianjian CPAs
身份证号码: 430925701007001
Identification No.:

