

关于控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2016]G16005920021 号

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东三元玉瓷文化发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、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“广会审字[2016]G16005920010 号”审计报告。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107 号）的有关要求，贵公司编制了后附的 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东三元玉瓷文化发展股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国

广州

二〇一六年四月二十日

附件:

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 广东三元玉瓷文化发展股份有限公司

单位: 人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	期初占用资金余额	本期累计发生金额	占用资金利息	本期偿还累计发生额	本期期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	黄再元	实际控制人	其他应收款	406,000.00	310,000.00	-	716,000.00	-	临时资金拆借	非经营性占用
小计				406,000.00	310,000.00	-	716,000.00	-		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	公司高管之亲属控制的企业	其他应收款	800,000.00	-	-	800,000.00	-	临时资金拆借	非经营性占用
小计				800,000.00	-	-	800,000.00	-		
子公司及其附属企业	深圳市三燕贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	13,500,000.00	4,824,428.69	-	12,500,000.00	5,824,428.69	往来款	非经营性占用
	广东三圆微晶玻璃科技有限公司	全资子公司	其他应收款	4,000.00	22,400,000.00	-	16,700,000.00	5,704,000.00	往来款	非经营性占用
小计				13,504,000.00	27,224,428.69	-	29,200,000.00	11,528,428.69		
总计				14,710,000.00	27,534,428.69	-	30,716,000.00	11,528,428.69		