

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

西藏荣辉矿业股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况

的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZG11198 号

西藏荣辉矿业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

目录	页次
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-2
控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1

关于对西藏荣辉矿业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZG11198 号

西藏荣辉矿业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西藏荣辉矿业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 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”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2016 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是西藏荣辉矿业股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供西藏荣辉矿业股份有限公司 2016 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十四日

附件

西藏荣辉矿业股份有限公司2016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：西藏荣辉矿业股份有限公司

单位：人民币元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关联关系	挂牌公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	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	西藏星宝建筑劳务有限公司	实际控制人控制之企业	其他应收款		3,200,000.00		3,200,000.00	资金拆借,截至财务报表批准报出日,已偿还	非经营性往来
小计					3,200,000.00		3,200,000.00		
关联自然人及其控制的法人	格尔木木泰特成鑫电器销售有限公司	实际控制人弟、妹控制之企业	其他应收款		1,800,000.00		1,800,000.00	资金拆借,截至财务报表批准报出日,已偿还	非经营性往来
小计					1,800,000.00		1,800,000.00		
其他关联人及其附属企业	岳小文	公司董事	其他应收款		52,722.00		52,722.00	备用金	经营性往来
小计					52,722.00		52,722.00		
挂牌公司的子公司及其附属企业									
小计									
总计					5,052,722.00		5,052,722.00		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路67号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

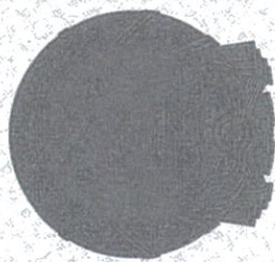
此证为证明
不能作为他用。
附件仅作为报账书附件使用。

- 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规定的业务的凭证。
- 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》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

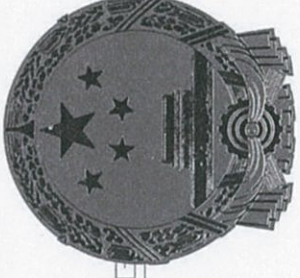
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)





此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作其他用。

证书序号：0000373

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



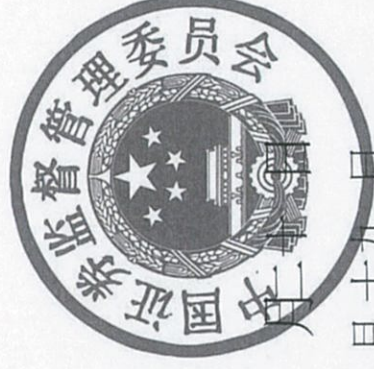
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十九日



证书有效期至：二〇一七年七月十九日



此证复印件仅作为报生书附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会



姓名 张军书
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年3月20日
Date of birth
工作单位 中蓝特会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104710320031
Identity card No.



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: 100001022752
No. of Certificate
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年8月9日
Date of Issuance

2000年8月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月6日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月20日

注意
一、本证书仅限在中华人民共和国境内委托方法
律事务所使用，不得作其他用途。
二、注册会计师依法执业时，应持此证书
向委托人证明其注册会计师资格。
三、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会
申请挂失，并声明作废旧证书。
四、本证书如过期，应立即向主管注册会计师协会
申请续期，逾期不作续期处理的，视为自动
失效。
NOTES
2007.1.9
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or imitation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory audit.
4. In case of expiration, the CPA shall apply to the competent Institute of CPAs for extension through the procedure stipulated in the announcement of the Institute of CPAs. If no application is made, the certificate shall be deemed invalid.

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.



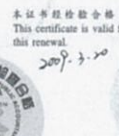
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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.



北京注册会计师协会
2007年度任职资格证书



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名	张敬辉
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-12-12
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit	
身份证号码	372926198812124296
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid upon
this renewal.



证书编号: 310000060415
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 11 月 19 日
Date of Issuance

年 月 日
/ /