广州广日股份有限公司

2016 关联方资金使用情况专项审计

防伪条形码：

防伪编号：[illegible]

报告文号：信会师报字[2017]第 ZC10419 号

委托单位：广州广日股份有限公司

被审验单位名称：广州广日股份有限公司

被审单位所在地：广州

[illegible]

报告类型：专项审计（无保留意见）

报告日期：2017 年 4 月 26 日

报备时间：2017 年 4 月 24 日 16:08:40

签名注册会计师：刘杰华

文银伟

广州广日股份有限公司

2016 年度[illegible]专项审计报告

[illegible]

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-28010065

传　　真：

通信地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子邮件：

事务所网址：

[illegible]

关于对广州广日股份有限公司
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 ZC10419 号

广州广日股份有限公司董事会：

我们审计了后附的广州广日股份有限公司(以下简称"贵公司")2016年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表(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、管理层对汇总表的责任

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

单位：万元

非经常性损益项目	2016年度金额	2015年度金额	2014年度金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,253.70	-1,346.10	-1,028.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,500.31	1,409.05	1,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,300.00	1,000.00	1,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,000.00	1,000.00	1,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
对外委托贷款取得的损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	1,000.00	1,000.00	1,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000.00	1,000.00	1,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
非货币性资产交换损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
债务重组损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	1,000.00	1,000.00	1,000.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00	1,000.00	1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000.00	1,000.00	1,000.00
非经常性损益总额	1,000.00	1,000.00	1,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	1,000.00	1,000.00	1,000.00
非经常性损益净额	1,000.00	1,000.00	1,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,000.00	1,000.00	1,000.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,000.00	1,000.00	1,000.00

营业执照

[redacted]

[redacted]特殊普通合伙企业

[redacted]会计师事务所

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。

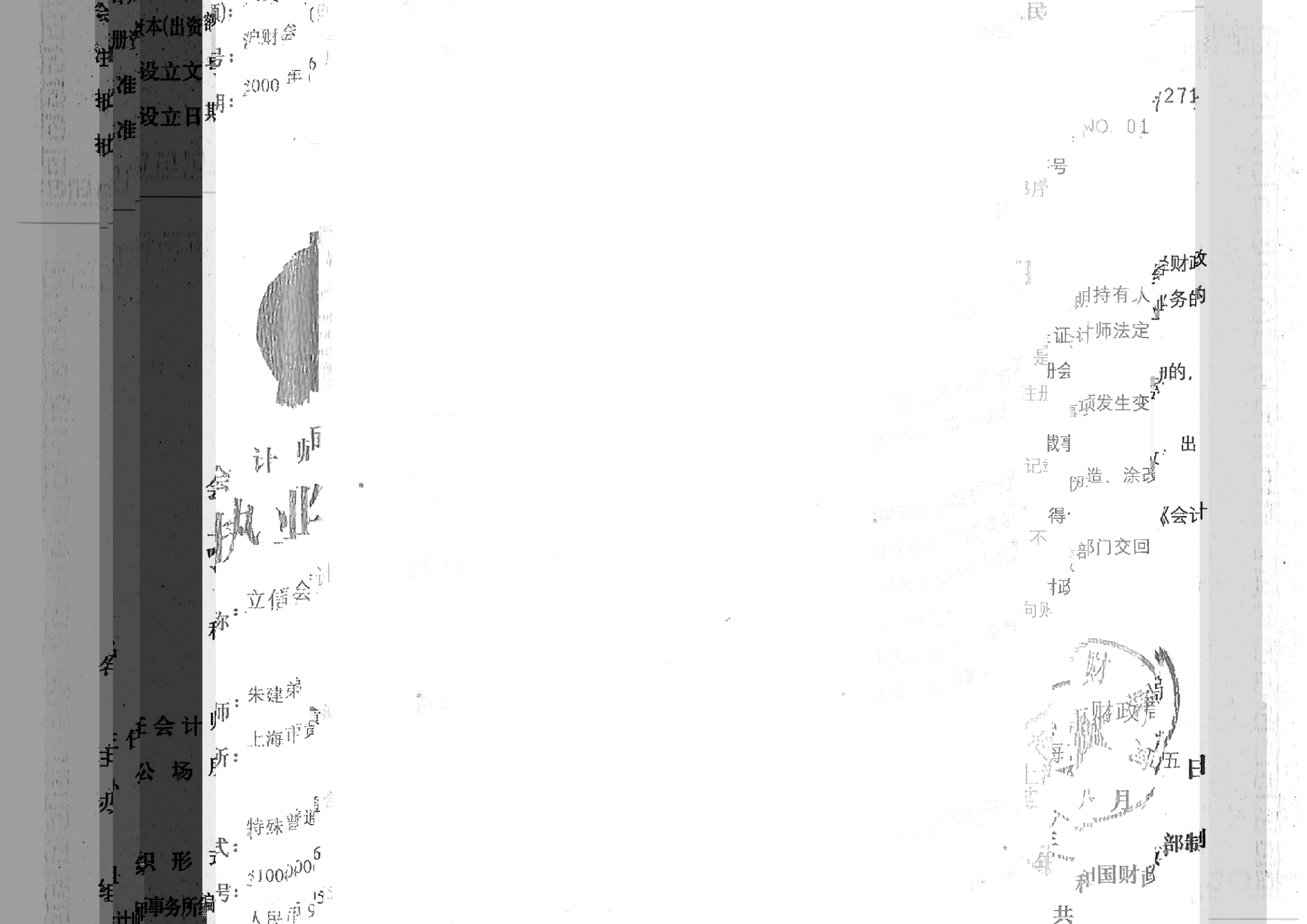
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关：

[redacted]

[redacted]

[redacted]



批准
相关业务。

证券、期货相关业务

经财政部
中国会计师事务所
首席合伙人：