

关于广晟有色金属股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告

中喜专审字【2017】第 0286 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



关于广晟有色金属股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核报告

中喜专审字【2017】第 0286 号

广晟有色金属股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广晟有色金属股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2016 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2016 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”）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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2016 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

附件一：上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：魏淑珍



中国注册会计师：杨帆



二〇一七年三月二十八日

附件一:

上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称: 广晟有色金属股份有限公司

(单位: 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	2016年期初占用资 金余额	2016年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2016年度占用 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生金额	2016年期末占 用资金余额	往来占用形成 原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	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	2016年期初占用资 金余额	2016年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2016年度占用 资金的利息 (如有)	2016年度偿还 累计发生金额	2016年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属 企业	大埔县新诚基工贸有限公司	控股子公司	其他应收款	200.00	2,900.00	11.12	3.95	3,107.17	往来款等	非经营性往来
	广东富远稀土新材料股份有限公司	控股子公司	其他应收款	15,456.23	28,537.74	611.26	24,666.74	19,938.49	往来款等	非经营性往来
	广东广晟粤威稀土新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	382.83	125.62	9.29	151.32	366.41	往来款等	非经营性往来
	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	14,100.00				14,100.00	往来款等	非经营性往来
	龙南县和利稀土冶炼有限公司	控股子公司	其他应收款	3,808.82		169.05	253.87	3,724.00	往来款等	非经营性往来
	平远县华企稀土实业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,112.62		143.41	183.03	3,073.00	往来款等	非经营性往来
	清远市嘉禾稀有金属有限公司	控股子公司	其他应收款	4,848.01	1,507.16	249.45	1,899.62	4,705.00	往来款等	非经营性往来
	韶关梅子窝矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	995.58	11,187.01	64.61	10,272.00	1,975.20	往来款等	非经营性往来
	韶关石人嶂矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2,964.64	4,635.68	159.61	2,280.00	5,479.94	往来款等	非经营性往来
	翁源红岭矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,061.74	1,632.68	171.74	-	4,866.16	往来款等	非经营性往来
	新丰广晟稀土开发有限公司	控股子公司	其他应收款	1,557.31	2.03	77.98		1,637.31	往来款等	非经营性往来
	新丰县广晟稀土高新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	62.21	38.03		38.30	61.94	往来款等	非经营性往来
	德庆兴邦稀土新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	11,000.97	13,051.13	436.15	17,488.13	7,000.11	往来款等	非经营性往来
	广东广晟有色金属进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	-	37,383.92	122.69	21,615.10	15,891.51	往来款等	非经营性往来
	河源市广晟矿业贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-				-		
	河源市广晟稀土高新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-				-		
关联自然人								-		
其他关联方及其附属企业	江西铨通稀土新技术有限责任公司	联营企业(原为本公司控股子公司)	其他应收款	1,869.08		87.03	0.02	1,956.09	股东原借款等	非经营性往来
	广东韶关瑶峰矿业有限公司	联营企业(原为本公司控股子公司)	其他应收款	1,570.11	11,817.01	84.92	13,471.55	0.49	往来款等	非经营性往来
	韶关稀土矿业有限公司	联营企业(原为本公司控股子公司)	其他应收款	579.00	8,680.00	53.08	9,312.08	-	往来款等	非经营性往来
总计				64,990.13	112,818.00	2,398.32	92,323.63	87,882.82		