

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【2019】第 0188 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



## 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【2019】第 0188 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”）2018 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2018 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 2018 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。

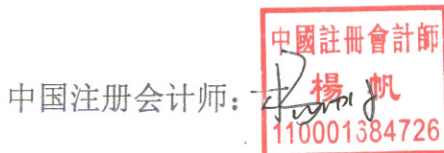
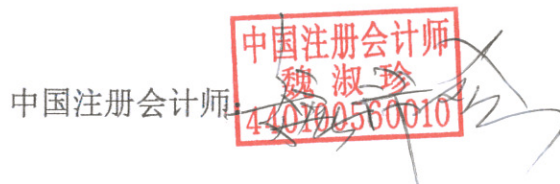
我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



二〇一九年三月二十八日

上市公司2018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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	广东国新新材料科技股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	28.67	103.30		78.47	53.50	货款	经营性往来
	深圳市福义乐磁材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	84.99			84.99	-	货款	经营性往来
	惠州市福益乐永磁科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,228.25	507.50		550.17	1,185.58	货款	经营性往来
	广东广晟稀有金属光电新材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	8.64			8.64	-	货款	经营性往来
	深圳市东江环保产品贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	7.11	12.85		19.96	-	货款	经营性往来
	中国冶金进出口广东公司	受同一最终控制方控制	应收账款		3.13		3.13	-	货款	经营性往来
	广东省广晟有色金属集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		43.68		43.68	-	货款	经营性往来
	深业有色金属有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		2,746.68		2,746.68	-	货款	经营性往来
	广东省有色金属集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	160.00	26.97		26.97	160.00	货款	经营性往来
	广东省稀土产业集团有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		50.00		50.00	-	货款	经营性往来
	广东省广晟矿产资源投资有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		7.85		7.85	-	货款	经营性往来
	中国冶金进出口广东公司	受同一最终控制方控制	预付账款	2,290.93	1,292.50		2,752.90	830.53	货款	经营性往来
	江苏广晟再生资源有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	102.16	371.24		473.40	-	货款	经营性往来
	广东广晟有色金属集团有限公司	母公司的全资子公司	预付账款		137.35		137.35	-	货款	经营性往来
	河源市华达集团东源古云矿产开发有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款		11.16		11.16	-	货款	经营性往来
	佛山市南海区恒裕管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款		9.02			9.02	货款	经营性往来
	江苏广晟健发再生资源有限公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	3,236.29	7,932.23	150.63	11,319.15	-	往来款等	非经营性往来
	大埔广晟稀土矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	13,183.07	27,836.88	298.84	31,084.47	10,254.32	往来款等	非经营性往来
	广东富源稀土新材料股份有限公司	控股子公司	其他应收款	172.39	5,617.40	2.51	5,623.70	168.60	往来款等	非经营性往来
	广东广晟智威稀土新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	4,275.50	10.11		10.11	4,275.50	往来款等	非经营性往来
	广东省南方稀土储备供应链管理服务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,764.72	25.23	172.01	196.67	3,765.29	往来款等	非经营性往来
	龙南祥和利稀土冶炼有限公司	控股子公司	其他应收款	4,822.18	9,469.90	213.01	5,311.47	9,193.62	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	5,988.36	5,132.41	334.08	5,663.00	5,791.85	往来款等	非经营性往来
	清远市新永稀有金属有限公司	控股子公司	其他应收款	2,702.07	8,666.34	163.17	8,368.04	3,173.54	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	5,682.72	5,916.43	315.86	5,368.83	6,554.18	往来款等	非经营性往来
	韶关石人岭矿业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,718.99	13,193.76	270.76	13,170.07	5,013.44	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	1,847.31	3,295.53	181.19	1,438.03	3,886.00	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		1,039.03		1,039.03	-	往来款等	非经营性往来
	御康邦邦稀土新材料有限公司	控股子公司(已注销)	其他应收款	12,011.86	26,590.46	495.86	34,086.32	5,011.86	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	21,569.01	25,714.45	930.16	46,106.87	2,106.75	往来款等	非经营性往来
	加藤市广晟有色金属贸易有限公司	控股子公司(已注销)	其他应收款						往来款等	非经营性往来
	河源市广晟稀土新材料有限公司	控股子公司	其他应收款						往来款等	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	在鸿隆稀土新技术有限公司	联营企业(原为本公司控股子公司)	其他应收款	2,042.87	-	86.80	0.87	2,128.80	股东原借款等	非经营性往来
总计				89,935.93	145,755.55	3,614.88	175,903.98	63,402.38		

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

**名称** 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
**类型** 特殊普通合伙企业  
**主要经营场所** 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室  
**执行事务合伙人** 张增刚  
**成立日期** 2013年11月28日  
**合伙期限** 2013年11月28日至 长期  
**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、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



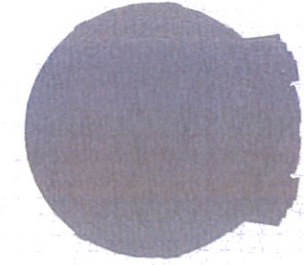
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 10 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

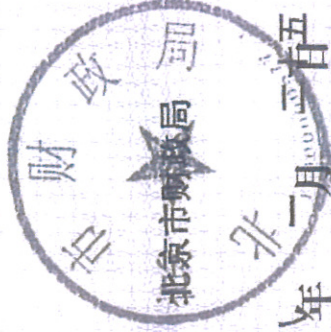
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

## 说明

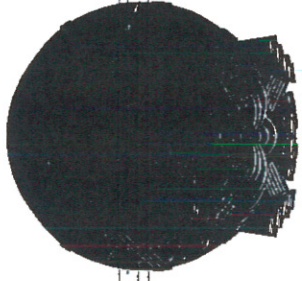
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000415

# 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  
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。




首席合伙人: 张增刚



证书号: 04 发证时间: 二〇〇九年十二月三十日  
证书有效期至: 二〇〇九年十二月三十日

姓名: 魏淑珍  
 Full name: 魏淑珍  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1968-06-06  
 Date of birth: 1968-06-06  
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 420104680606242  
 Identity card No: 420104680606242



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告  
转变更为广东省注册会计师协会  
(特殊普通合伙) 广东分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
y m d

11



证书编号: 440100560010  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日  
Date of Issuance: 2011年4月30日换发

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.



注师(440100560010), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



440100560010

y m d

8





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.



注师(110001684726)。已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协（2017）54号。



110001684726  
/y /m /d

