

中钨高新材料股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况的专项说明
天职业字[2019]8863 号

目 录

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1
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	3

关于中钨高新材料股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天职业字[2019]8863 号

中钨高新材料股份有限公司董事会：

我们审计了中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”）财务报表，包括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、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于2019年4月17日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《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》（2017年修订）的要求，中钨高新编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中钨高新管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，中钨高新汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解中钨高新2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

关于中钨高新材料股份有限公司

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

天职业字[2019]8863 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



上市公司2018年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表

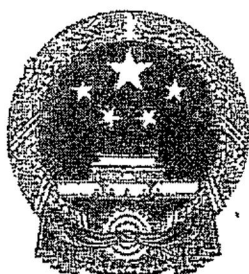
单位：人民币万元

编制单位：中伟新材料股份有限公司	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年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	湖南有色金属有限公司	母公司	应收账款	75.00	300.00				往来形成原因	往来性质
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款	25.00	100.00				中伟高新对其下属子公司托管	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		300.00		300.00		中伟高新对其下属子公司托管	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		1,740.53		1,740.53		销售货物	经营性占用
小计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	应收账款		109.04		67.00		销售货物，未收回款项	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		122.87				销售货物，未收回款项	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		0.95		1.90		销售货物，未收回款项	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		3.16				销售货物，未收回款项	经营性占用
小计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	应收账款		1.60				销售货物，未收回款项	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		3.60				销售货物，未收回款项	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		565.00		565.00		销售货物	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		0.72				销售货物	经营性占用
总计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	应收账款		3,886.74		3,886.74		销售货物	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		13,092.12		13,092.12		销售货物	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		74.52		60.00		销售货物，未收回款项	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		10.17		10.17		销售货物	经营性占用
小计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	应收账款		27.78		27.78		销售货物	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		66.42		66.42		销售货物	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		1,706.10		1,739.46		销售货物	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		957.01		846.73		销售货物，未收回款项	经营性占用
小计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	应收账款		5.33				销售货物，未收回款项	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款		6.50		6.50		销售货物	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	应收账款		184.05		184.05		销售货物	经营性占用
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		4.90		2.46		销售货物，未收回款项	经营性占用
总计	湖南有色金属有限公司	同一最终控制人	其他应收款	2.00					销售货物	经营性占用
	湖南有色金属经营管理有限公司	同一最终控制人	其他应收款		23,197.34		22,597.56		销售货物	经营性占用
	五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	其他应收款	366.78				966.56		
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营 业 执 照

(副 本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名 称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

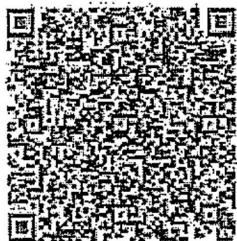
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成 立 日 期 2012年03月05日

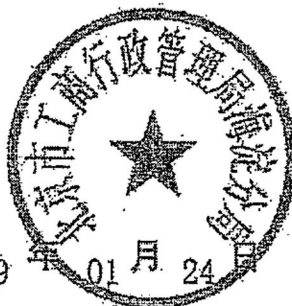
合 伙 期 限 2012年03月05日至 长期

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、法规规定的其他业务。(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



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。

2019

01

月

24

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年三月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

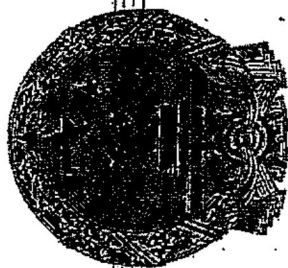
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



证书序号: 000406

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
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二〇一〇年五月

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]185号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康顺平先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会【2001】1035号）中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱勇之

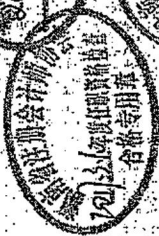
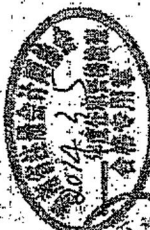
被授权人（签字）：

王树强

日期：二〇一九年一月一日

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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

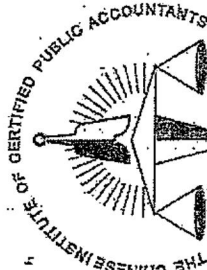
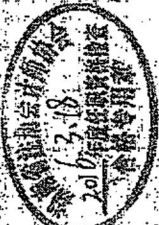
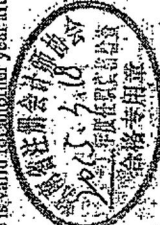
发证日期:
Date of Issuance

1997 年 05 月 01 日
20 世纪 97 年 5 月 1 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.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of Birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

430104196308062514

(特殊)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]233号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康代安先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱清之

被授权人（签字）：

张俊豪

日期：二〇一九年一月一日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

天联国际会计师事务所
天联国际会计师事务所
CPA 转出日期 2015年10月10日
Stamp of the transferring unit (holder of CPA)

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

天联国际会计师事务所
天联国际会计师事务所
CPA 转入日期 2015年10月22日
Stamp of the receiving unit (holder of CPA)

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

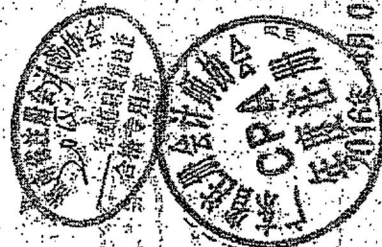
天联国际会计师事务所
天联国际会计师事务所
CPA 转出日期 2016年11月18日
Stamp of the transferring unit (holder of CPA)

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

天联国际会计师事务所
天联国际会计师事务所
CPA 转入日期 2016年11月18日
Stamp of the receiving unit (holder of CPA)

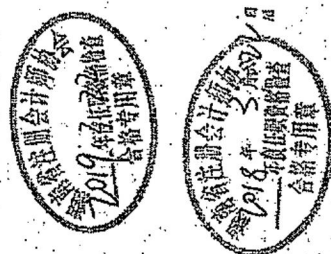
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

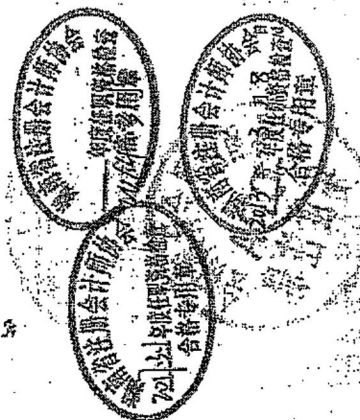
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 廖代豪
性别 男
出生日期 1974-06-17
工作单位 天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号 432502197406171750

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: 1100023400104
批准注册单位: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2008年04月28日
2018年07月27日续

