

中钨高新材料股份有限公司 2019 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[2020]5418-3 号

目 录

2019 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
2019 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

2019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[2020]5418-3 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2019年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2019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2020年4月24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2019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2019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

2019 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[2020]5418-3 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：



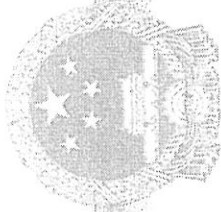
上市公司2019年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：中钨高新科技股份有限公司											单位：人民币万元
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	2019年期初占用 资金余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年期末占用 资金余额	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											
其它关联资金往来	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	2019年期初占用 资金余额	2019年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019年度占用资金 的利息（如有）	2019年度偿还累 计发生金额	2019年期末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质	
	湖南有色金属有限公司	母公司	应收账款	375.00			375.00		中钨高新对其下属子公司托管，期末已收回	经营性占用	
	湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人	应收账款	125.00	100.00		125.00	100.00	中钨高新对其下属子公司托管	经营性占用	
	五矿钨业有限公司	同一最终控制人	应收账款		500.00		500.00		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方	应收账款		445.80		445.80		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他关联方	应收账款		445.80		445.80		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	天津赛瑞机器设备有限公司	同一最终控制人	应收账款	122.87	20.46		8.03	135.30	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人	应收账款	42.04	61.59		60.00	43.64	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		27.15		27.15		提供服务，期末已收回	经营性占用	
	湖南瑞岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	3.16	1.35		3.16	1.35	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	湖南瑞岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		15.56		15.56		提供服务，期末已收回	经营性占用	
	湖南有色金属股份有限公司黄沙坪矿业分公司	同一最终控制人	应收账款	1.60			1.60		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	安徽开发矿业有限公司	同一最终控制人	应收账款	10.80	17.60		2.68	25.72	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	厦门嘉鹭金属工业有限公司	同一最终控制人	应收账款		4,029.00		4,029.00		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	五矿铜业（湖南）有限公司	同一最终控制人	应收账款	14.52	0.05		0.05	14.52	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	湖南柿竹园有色金属金属有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	0.95	46.72		39.44	8.23	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		161.97		161.97		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	260.84	467.90		387.48	341.26	销售货物，未收回款项	经营性占用	
	金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人	应收账款	5.33			5.33		销售货物，期末已收回	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	2.44	1,693.37		1,695.81		销售货物，期末已收回	经营性占用	
	湖南省有色新田岭钨业有限公司	同一最终控制人	应收账款		285.17		258.75	26.41	提供服务，未收回款项	经营性占用	
	江西省修水香炉山钨业有限公司	同一最终控制人	应收账款		45.60		24.60	21.00	提供服务，未收回款项	经营性占用	
	江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	应收账款		10.00		10.00		提供服务，期末已收回	经营性占用	
	郴州钻石钨制品有限责任公司	同一最终控制人	应收账款		10.00		10.00		提供服务，期末已收回	经营性占用	
	衡阳远景钨业有限公司	同一最终控制人	应收账款		7.24		7.24		提供服务，期末已收回	经营性占用	
	郴州钻石钨制品有限责任公司	同一最终控制人	预付账款		2,337.45			2,337.45	预付采购款，暂未结算	经营性占用	
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	预付账款		1.26			1.26	预付采购款，暂未结算	经营性占用	
	江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	预付账款		400.00			400.00	预付采购款，暂未结算	经营性占用	
	南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	2.00	63.31		63.31	2.00	销售货物，未收回款项	经营性占用	
总 计				966.56	11,194.33		8,702.77	3,458.12			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



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

执行事务合伙人 邱靖之

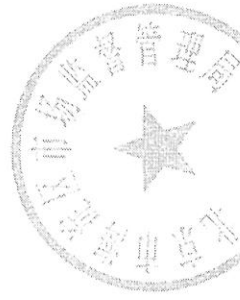
经营范围

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；基本建设年度审计；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划、税务培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理的银行、产品、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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



登记机关

2020年03月12日

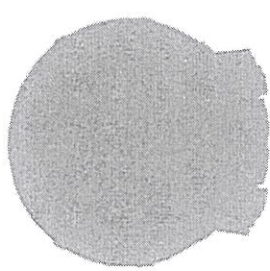
证书序号: 0000175

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》。

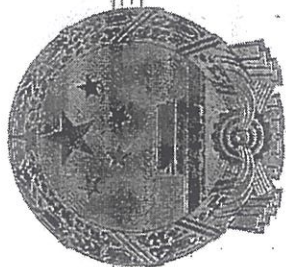
北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

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：
执业证书编号：11010150
批准执业文号：京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：2011年11月14日



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: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十八日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—067

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：傅成钢先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《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》的规定，授权人邱靖之先生，现委托傅成钢先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围：

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时，负责签订该项目的合同；
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时，负责对该项目出具的业务报告上签名盖章；
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利（包括并不限于以分所名义收取服务费）；

本授权无转委托权，且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间：2020年1月1日至2020年12月31日

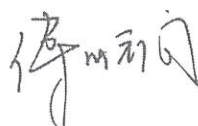
特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

执行事务合伙人：



授权代表人：



日期：2020年1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 月 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 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

根据《注册会计师法》第二十条规定，本所同意调出注册会计师 [Name] 于 [Date] 年 [Month] 月 [Day] 日，转往 [New Firm Name] 执业。

天职国际会计师事务所有限公司广州分公司

分所改制为广东天职国际会计师事务所(普通合伙)广州分公司

通名伙人 [Name]

2012年 11月 20日

2012年 11月 20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

根据《注册会计师法》第二十条规定，本所同意调出注册会计师 [Name] 于 [Date] 年 [Month] 月 [Day] 日，转往 [New Firm Name] 执业。

天职国际会计师事务所有限公司广州分公司

分所改制为广东天职国际会计师事务所(普通合伙)广州分公司

通名伙人 [Name]

2012年 11月 24日

2012年 11月 24日



姓 名 傅成钢
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1973-09-12
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限
公司广州分公司
Working unit
身份证号码 320105197309121438
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.

2012年 04月



证书编号: 430300020005
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: 1998 年 05 月 01 日
Date of Issuance

2012年4月30日签发

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—069

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：康代安先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《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》的规定，授权人邱靖之先生，现委托康代安先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时、可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);

本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020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)

执行事务合伙人:

邱靖



授权代表人:

王振安

日期: 2020年1月1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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CPAs

转出协会名称
Sample of the transferor Institute of CPAs
2015年10月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会名称
Sample of the transferee Institute of CPAs
2015年10月22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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CPAs

转出协会名称
Sample of the transferor Institute of CPAs
2016年11月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会名称
Sample of the transferee Institute of CPAs
2016年11月18日

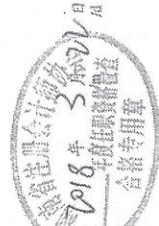
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

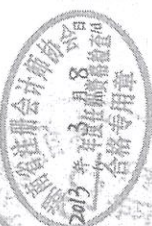
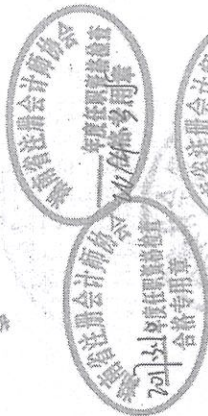
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 康代安
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-05-17
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432502197405171750
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: 110002400104

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年04月28日
Date of Issuance

Annual Renewal Registration

2017年度注册会计师合格专用章

The Captain's Daughter

01523181

5430301045

證書號碼: No. of Certificate

湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发 证 日 期: 1985 年 11 月 14 日

2013.5.7 09:56:10

年度檢

金 3.22
金 3.22

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

省注册会计师协会
2016.3.18
会稽专用章

省立圖書館藏
1018
合卷專用章

55	56	57
58	59	60
61	62	63

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名	Full name
王	Wang
李	Li
张	Zhang
陈	Chen
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao
孙	Sun
胡	Hu
林	Lin
黄	Huang
周	Zhou
吴	Wu
郑	Zheng
赵	Zhao

五

Sex

[Faint handwritten notes at the bottom of the page]

Date of birth 工作单位

WORKING

身份证号碼
Identity card No.

米無料

歌

1965-01-08

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

430426196501080030