

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【2021】第 00457 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

报告文号：中喜专审字【2021】第 00457 号

报备编码：1100016820211012602521

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”）2020 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2020 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 2020 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 2020 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。



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

为了更好地理解贵公司 2020 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。

附件一:上市公司 2020 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)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年三月三十日

附件一：

上市公司2020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	2020年期初占用资 金余额	2020年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020年度占用 资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额	2020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	2020年期初占用资 金余额	2020年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2020年度占用 资金的利息 (如有)	2020年度偿还 累计发生金额 <td>2020年期末占 用资金余额</td> <td>往来形成原因</td> <td>往来性质</td>	2020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	广东国华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	13.65	148.93		62.48	100.10	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	1,414.28	2,827.53		4,241.81	-	货款	经营性往来
	深圳市福义乐磁性材料有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	-	588.00		588.00	-	货款	经营性往来
	广州市南沙区中金岭南国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	4,975.75		4,975.75	-	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	-	179.33		179.33	-	货款	经营性往来
	江苏广晟健康产业资源股份有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	178.91	-		178.91	-	货款	经营性往来
	广东省广晟矿产资源投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	93.00	-		93.00	-	货款	经营性往来
	广东省大宝山矿业有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	254.40	14,240.00		13,225.16	1,269.25	货款	经营性往来
	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	55.80	-		54.97	0.83	货款	经营性往来
	广东省广晟冶金集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	-	130.42		130.42	-	货款	经营性往来
	大埔县新诚基工贸有限公司	控股子公司	其他应收款	7,560.68	22,173.53	275.69	30,009.90	-	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	21,258.34	27,624.97	780.38	23,033.01	26,630.68	往来款等	非经营性往来
	广东广晟智成稀土新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	168.48	38.23	-	19.29	187.42	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	4,276.35	-	-	0.85	4,275.50	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	3,770.32	-45.89	21.83	3,026.27	719.99	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	9,050.39	16,616.95	346.47	19,931.69	6,082.12	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	5,782.69	4,733.75	226.85	5,024.61	5,718.68	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	3,465.05	801.46	90.83	4,357.34	-	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	6,600.11	9.04	344.14	9.04	6,944.25	往来款等	非经营性往来
	翁源红岭矿业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	7,020.98	1,219.89	348.76	21.26	8,568.37	往来款等	非经营性往来
关联自然人	新丰广晟稀土开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4,839.58	593.86	287.24	83.63	5,637.05	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	5,042.18	35,949.86	547.04	21,527.23	20,011.85	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	-	77,878.34	970.85	71,849.20	6,999.99	往来款等	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江西铨通稀土高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	-	-	-	655.05	1,516.79	股东原借款等	非经营性往来
	韶关稀土矿业股份有限公司	联营企业（原为本公司控股子公司）	其他应收款	-	500.00	33.08	6.04	527.04	股东原借款等	非经营性往来
总计				83,017.03	211,183.94	4,273.16	203,284.22	95,189.91		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



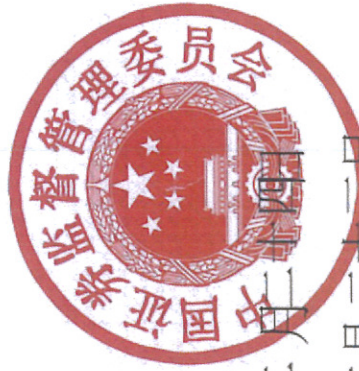
证书序号: 000356

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
会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 张增刚

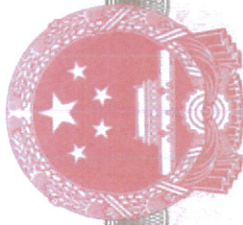


证书号: 04

发证时间：二〇一九年十二月十四日

证书有效期至：二〇二一年十二月三十一日

市事务



统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本) (10-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中置会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 张增刚

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。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

登记机关



2020年 12月 15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



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

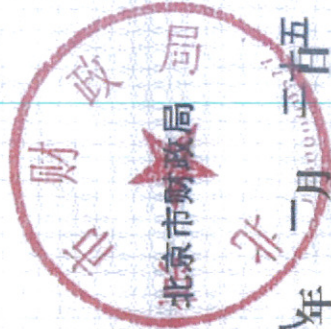


说明

- 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》。

证书序号：0000058

发证机关：



二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制



姓名	魏淑珍
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1968-06-06
Date of birth	
工作单位	中瑞会计师事务所
Working unit	
身份证号	(特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No.	M063683 (0)



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.



魏淑珍(440100560010)，已通过广东省注册会计师协会
年任资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



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： 1998 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年10月换发



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.



范凤伟(110001684814)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



110001684814



姓名	范凤伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1987-08-15
Date of birth	
工作单位	中惠会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	
身份证号码	413026198708158719
Identity card No.	

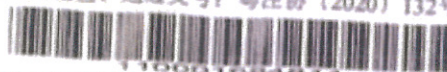
年度检验登记

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.



范凤伟(110001684814)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



110001684814

普通合伙)