

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 2022Z00493 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

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|   |  |
|---|--|
| 业务报备统一编码:   | 110001682022618001979                  |
| 报告名称:   | 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 2022Z00493 号                      |
| 被审(验)单位名称:  | 广晟有色金属股份有限公司                           |
| 会计师事务所名称:   | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 业务类型:   | 专项审计                                   |
| 报告日期:   | 2022 年 04 月 28 日                       |
| 报备日期:   | 2022 年 04 月 28 日                       |
| 签字人员:   | 林翔(440100780027),<br>范凤伟(110001684814) |
|  |  |
| (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)  |  |

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



## 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 2022Z00493 号  
报备编码：110001682022618001979

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”）2021 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2021 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 2021 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《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 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 2021 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 2021 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 2021 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：

(项目合伙人)：



林翔

中国注册会计师：



范凤伟

二〇二二年四月二十八日



上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(单位: 万元)

| 上市公司名称: 广东风华高新科技股份有限公司 | 非经营性资金占用 | 其他关联资金往来 | 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021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             |          |          |                       |                  |             |               |                      |                   |                |               |          |        |
| 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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021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              |          |          | 广东风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        | 100.10        | 128.40               |                   | 201.90         | 26.60         | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广东省广晟冶金进出口有限公司        | 受同一最终控制方控制       | 应收账款        |               | 4.13                 |                   | 4.13           |               | 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       | 应收账款        |               | 117.61               |                   | 117.61         |               | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 深圳中金岭南有色金属股份有限公司韶关冶炼厂 | 受同一最终控制方控制       | 应收账款        |               | 1,129.03             |                   | 1,129.03       |               | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广东省稀土产业集团有限公司         | 受同一最终控制方控制       | 预付账款        | 1,289.25      | 67,861.58            |                   | 66,486.29      | 2,644.54      | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广东省人宝山矿业股份有限公司        | 受同一最终控制方控制       | 预付账款        | 0.83          | 2,854.50             |                   | 2,408.50       | 446.00        | 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        |               | 1,367.00             |                   | 1,334.75       | 33.08         | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 大埔县新晟基工贸有限公司          | 控股子公司            | 其他应收款       |               | 3,000.00             | 702.32            | 3,000.00       |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 广东省富远稀土有限公司           | 控股子公司            | 其他应收款       | 26,630.68     | 55,687.51            |                   | 58,925.42      | 24,095.10     | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 广东广晟威盛稀土新材料有限公司       | 控股子公司            | 其他应收款       | 187.42        | 15.48                |                   | 37.89          | 165.00        | 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       | 4,275.50      | 5,901.57             |                   | 5,901.51       | 4,275.56      | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 龙南市和利稀土冶炼有限公司         | 控股子公司            | 其他应收款       | 719.99        | 613.55               |                   | 463.54         | 870.00        | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 清远市嘉禾稀土金属有限公司         | 控股子公司            | 其他应收款       | 6,082.12      | 4,983.85             |                   | 11,138.48      |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 平远县华鑫稀土实业有限公司         | 控股子公司            | 其他应收款       | 5,718.68      | 1,219.20             |                   | 1,221.68       | 5,904.38      | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 韶关市和利稀土冶炼有限公司         | 控股子公司            | 其他应收款       | 6,944.25      | 6,290.76             |                   | 2,145.77       | 11,354.74     | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 韶关市和利稀土冶炼有限公司         | 控股子公司            | 其他应收款       | 8,563.37      | 8,464.71             |                   | 980.52         | 16,585.29     | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 翁源红岭矿业有限责任公司          | 控股子公司            | 其他应收款       | 5,637.05      | 2,466.45             |                   | 401.07         | 7,959.23      | 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       | 20,011.85     | 20,026.31            |                   | 23,590.38      | 17,000.00     | 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       | 6,999.99      | 87,106.49            |                   | 95,478.12      |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 广东广晟有色金属冶炼进出口有限公司     | 控股子公司            | 其他应收款       |               | 20,001.73            |                   | 20,001.73      |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 惠州市福益乐水磁科技有限公司        | 控股子公司            | 其他应收款       |               | 7.81                 |                   | 7.81           |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
| 关联自然人                  |          |          |                       |                  |             |               |                      |                   |                |               |          |        |
|                        |          |          | 赣州齐畅新材料有限公司           | 联营企业             | 应收账款        |               | 2,597.30             |                   | 2,597.30       |               | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广东东电化广晟稀土新材料有限公司      | 联营企业             | 应收账款        |               | 1.80                 |                   | 1.80           |               | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广西贺州金矿业有限公司           | 联营企业             | 应收账款        |               | 815.17               |                   | 774.89         | 40.28         | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 韶关市金矿业有限公司            | 参股企业(原为本公司控股子公司) | 应收账款        |               | 40.55                |                   | 21.00          | 19.55         | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 广西贺州金矿业有限公司           | 联营企业             | 预付账款        |               | 4,753.92             |                   | 3,817.87       | 936.05        | 货款       | 经营性往来  |
|                        |          |          | 江西赣锋锂业股份有限公司          | 参股企业(原为本公司控股子公司) | 其他应收款       | 1,516.79      |                      |                   |                | 1,516.79      | 股东原借款等   | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 广东韶关源峰矿业股份有限公司        | 参股企业(原为本公司控股子公司) | 其他应收款       |               | 190.00               | 3.36              | 193.36         |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 广东东电化广晟稀土新材料有限公司      | 联营企业             | 其他应收款       |               | 18.53                |                   | 18.53          |               | 往来款等     | 非经营性往来 |
|                        |          |          | 韶关市金矿业有限公司            | 参股企业(原为本公司控股子公司) | 其他应收款       | 527.04        | 70.04                |                   | 50.87          | 570.04        | 往来款等     | 非经营性往来 |
| 总计                     |          |          |                       |                  |             | 95,189.91     | 297,734.98           | 3,969.08          | 302,451.75     | 94,442.23     |          |        |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signatures and stamps)*











# 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》。

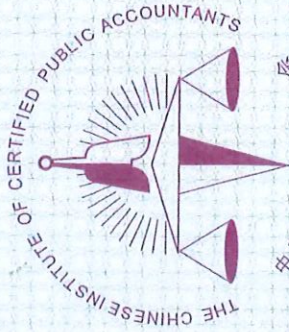


发证机关：

北京市财政局  
二〇一八年二月二十五

中华人民共和国财政部制





|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 林翔                 |
| Full name         | 林翔                 |
| 性别                | 女                  |
| Sex               | 女                  |
| 出生日期              | 1980-08-01         |
| Date of birth     | 1980-08-01         |
| 工作单位              | 中瑞会计师事务所           |
| Working unit      | 中瑞会计师事务所           |
| 身份证号码             | (特殊普通合伙)广东分所       |
| Identity card No. | 352601198008011028 |



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: 440100780027  
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: 2006 年 09 月 14 日  
Date of Issuance

2019年4月换发



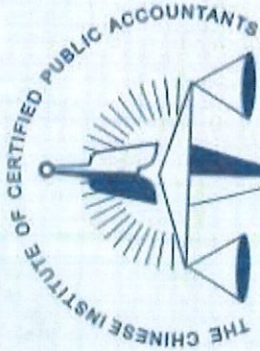
林翔(440100780027), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100780027

通合伙





中国注册会计师协会



|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 范凤伟                |
| Full name         | 范凤伟                |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | 男                  |
| 出生日期              | 1987-08-15         |
| Date of birth     | 1987-08-15         |
| 工作单位              | 中审会计师事务所(普通合伙)广东分所 |
| Working unit      | 中审会计师事务所(普通合伙)广东分所 |
| 身份证号码             | 413028198708158719 |
| Identity card No. | 413028198708158719 |



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: 110001684814  
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: 2017 03 年 18 日  
Date of Issuance /y /m /d



范凤伟(110001684814), 已通过广东省注册会计师协会 2021 年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



110001684814

普通合伙

