

西藏华钰矿业股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明
信会师报字[2020]第 ZB 10595 号

立
(
文



关于对西藏华钰矿业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZB 10595 号

西藏华钰矿业股份有限公司董事会：

我们审计了后附的西藏华钰矿业股份有限公司（以下简称“华钰矿业”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由华钰矿业管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，华钰矿业 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是华钰矿业为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供华钰矿业 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

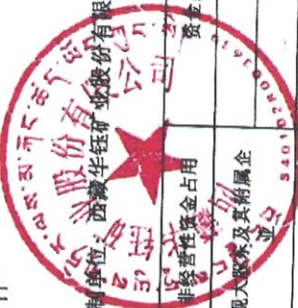
二〇二〇年四月二十四日



附件

西藏华钰矿业股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：西藏华钰矿业股份有限公司



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系	上市公司核算的会计科目	2019 年初占用资金余额	2019 年度发生金额	2019 年度偿还金额	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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度发生金额	2019 年度偿还金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	西藏山南华钰经销有限公司	上市公司子公司	其他应收款	23.32			25.54	往来款	非经营性往来	
	西藏日喀则嘉实矿业股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款	917.80		1.67	1,144.94	往来款	非经营性往来	
	西藏恒磊冶炼有限公司	上市公司子公司	其他应收款	816.14			967.61	借款	非经营性往来	
	格铝金业封闭式股份有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,793.23			33,074.60	借款	非经营性往来	
	华钰资源控股有限公司	上市公司子公司	其他应收款	50.00			1,076.18	往来款	非经营性往来	
小计				4,600.49		1.67	36,288.87			
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				4,600.49		1.67	36,288.87			

法定代表人：

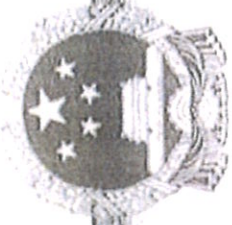


主管会计工作负责人：



会计机构负责人（会计主管人员）：





营业执照

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



统一社会信用代码
91310101568093764L
证照编号：01000000202002100011
(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟、喻志海
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

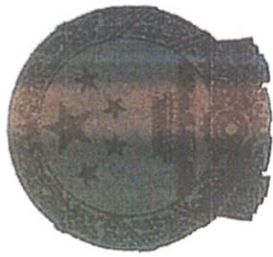
经营范围
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法定审计业务。
 代理记账，代理记帐，会计咨询、会计培训，信息系统实施、维护、管理咨询，企业管理咨询，法律规定的其它业务。
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年02月10日

证书序号: 0001247



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

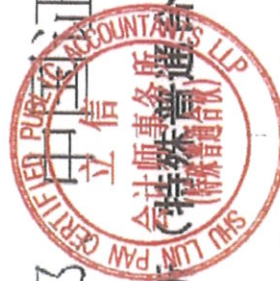
中华人民共和国财政部制



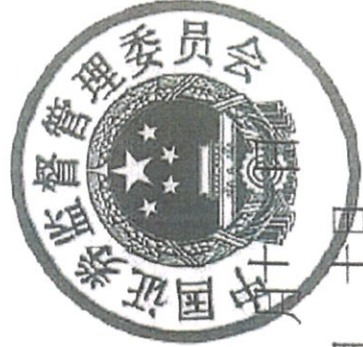
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟

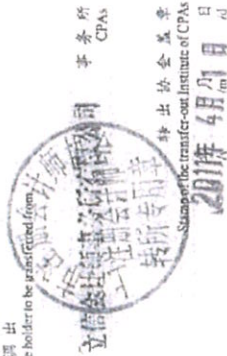


证书号: 34 发证时间: 二〇一三年七月十日

证书有效期至: 二〇一五年七月十日

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

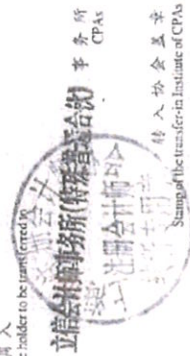
同意调出
Agree the holder to be transferred from



立信会计师事务所(普通合伙)
LIXIN CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年4月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



立信会计师事务所(普通合伙)
LIXIN CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年4月21日



姓名: 罗辉邦
No. of Certificate: 100000510833

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

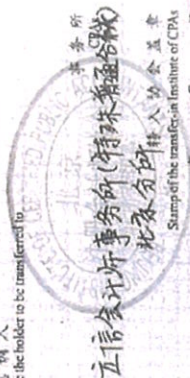
同意调出
Agree the holder to be transferred from



立信会计师事务所(普通合伙)
LIXIN CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年8月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



立信会计师事务所(普通合伙)
LIXIN CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月1日



姓名: 罗辉邦
Full name: Luo Hui邦
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1966-08-12
Date of birth: 1966-08-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司
Working unit: Lixin CPA Firm Co., Ltd.
身份证号码: 642125660812001
Identity card No.: 642125660812001



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: 100000510833
No. of Certificate: 100000510833

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
发证日期: 2011年8月1日
Date of Issuance: 2011-08-01



姓名 张世辉
 Full name 张世辉
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1978-10-19
 Date of birth 1978-10-19
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(北京分所)
 身份证号码 130105781019246
 Identity card No. 130105781019246



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：张世辉
 证书编号：310000061055

发证日期：2016 04 15
 Date of Issuance

北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

证书编号：310000061055
 No. of Certificate

批准注册协会：310000061055
 Authorized Institute of CPAs

年 月 日