

关于葫芦岛锌业股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

葫芦岛锌业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了葫芦岛锌业股份有限公司（以下简称“锌业公司”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2019年4月19日出具了会审字[2019]4184号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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号文）的要求，锌业公司编制了后附的2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是锌业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计锌业公司2018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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对锌业公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解锌业公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为锌业公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文，为会专字[2019]4185 号的签章页)

附件：葫芦岛锌业股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用
情况汇总表

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：吴宇

中国注册会计师：张立志

中国注册会计师：王兆祥

2019 年 4 月 19 日

葫芦岛锌业股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：葫芦岛锌业股份有限公司

单位：人民币元

| 资金占用方类别 | 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 | 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 |
|------------------|------------------|----------------|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 葫芦岛八家矿业股份有限公司 | 母公司第一大股东控制的子公司 | 预付款项 | 20,382,323.42 | | 20,382,323.42 | | 预付原料款 | 经营性占用 |
| | 葫芦岛有色宾馆有限公司 | 母公司第一大股东控制的子公司 | 其他应收款 | 333,333.06 | | 333,333.06 | | 应收水电费 | 经营性占用 |
| | 中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 | 母公司 | 应收账款 | | 66,000.00 | 43,650.00 | 22,350.00 | 应收工程款 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 20,715,656.48 | 66,000.00 | 20,759,306.48 | 22,350.00 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | 湖南锡矿山闪星铋业进出口有限公司 | 母公司第三大股东的关联公司 | 预付款项 | 49,500.00 | | 49,500.00 | | 预付原料款 | 经营性占用 |
| | 北欧金属矿产有限公司 | 母公司第三大股东的关联公司 | 预付款项 | | 132,807,584.65 | 127,948,073.40 | 4,859,511.25 | 预付原料款 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 49,500.00 | 132,807,584.65 | 127,997,573.40 | 4,859,511.25 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 葫芦岛冶金建筑安装有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 往来借款 | 非经营性占用 |
| | 深圳锌达贸易有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 往来借款 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 100,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,100,000.00 | | |
| 总计 | | | | 20,865,156.48 | 133,873,584.65 | 148,756,879.88 | 5,981,861.25 | | |

法定代表人：于恩沅

主管会计工作的负责人：张俊廷

会计机构负责人：杜光辉