

1
2

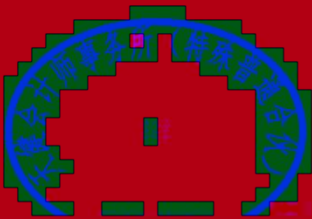
0571-88216888

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

一 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—5 页



审计报告

天健审[2015]第1100号

浙江中成进出口有限公司董事会:

我们接受委托,审计了浙江中成进出口有限公司(以下简称“中成进出口”)2014年12月31日的资产负债表,2014年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、对财务报表审计的范围、目标和局限性的重大错报风险的识别

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任,包括说明我们采用了哪些审计程序,获取的审计证据,以及我们如何评价审计结果。

我们关注了可能存在的重大错报风险,包括舞弊风险,以及其他由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险。

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财务报表发表审计意见。

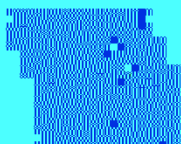
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取审计证据,作为形成审计意见的基础。审计程序包括检查、观察、询问、函证、重新计算、重新执行和分析程序等。注册会计师在审计过程中,保持职业怀疑,评价所获取的审计证据是否充分、适当,以应对评估的重大错报风险。注册会计师应当对审计过程进行监督和指导。

三、注册会计师对财务报表审计的责任

一、注册会计师的责任

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财务报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,以获取审计证据,作为形成审计意见的基础。审计程序包括检查、观察、询问、函证、重新计算、重新执行和分析程序等。注册会计师在审计过程中,保持职业怀疑,评价所获取的审计证据是否充分、适当,以应对评估的重大错报风险。注册会计师应当对审计过程进行监督和指导。



三、注册会计师的工作

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华友钴业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则明确要求我们出具专项审计报告，但并未对专项审计报告是否存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

可监督指引第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）第12条；上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——业务办理

指南（2022年12月修订）（上证发〔2022〕570号）；《深圳证券交易所上市公司规范

运作指引》（深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号）<http://www.szse.cn/cn/listc/>

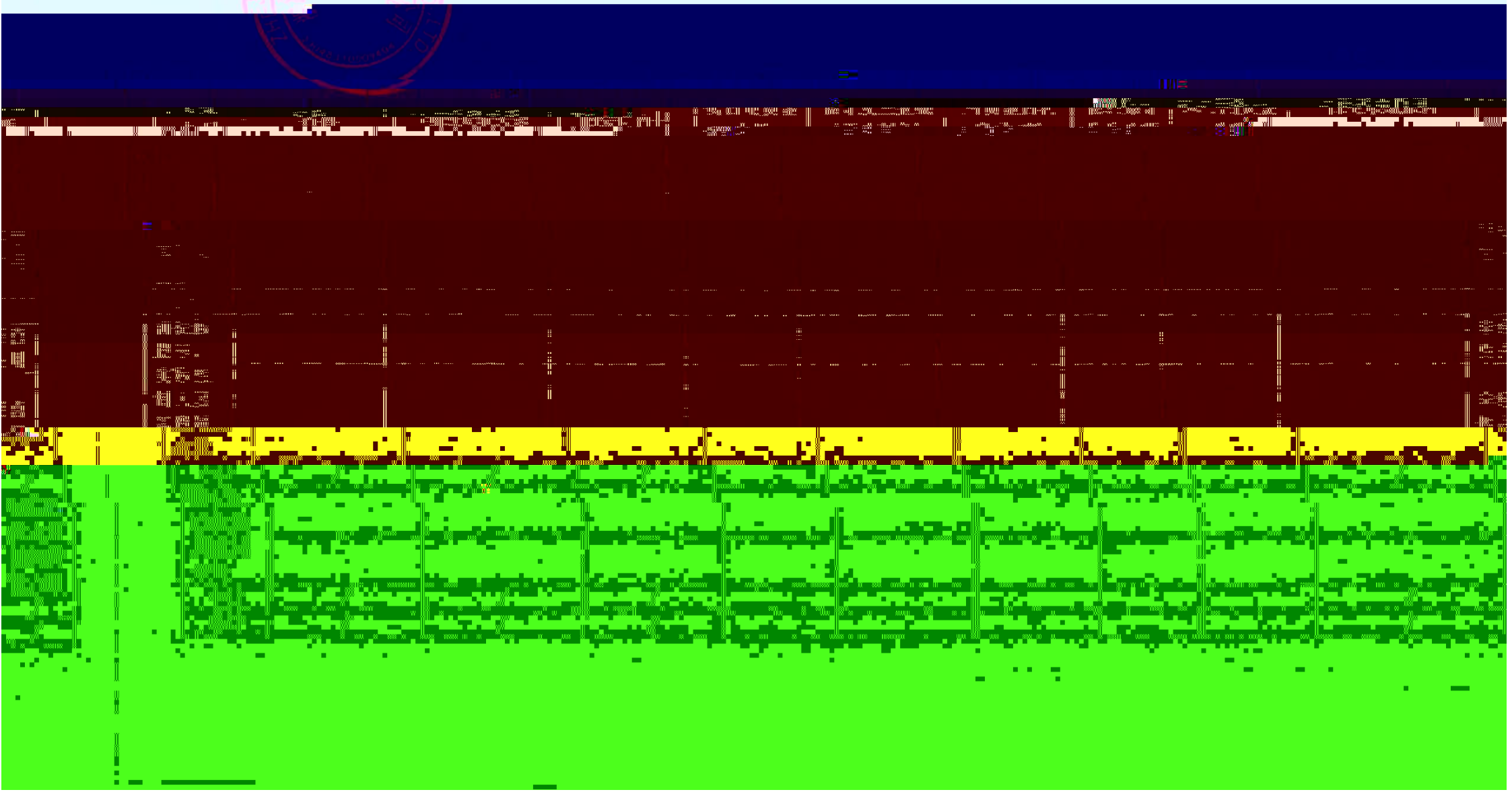


天健会计师事务所
TIANJIAN ACCOUNTING FIRM
天津滨海高新区滨海科技园
康平道139号
天津 300457
电话：86-22-58351111
传真：86-22-58351199
www.tjia.com

二〇二三年五月八日

附表 2

关于浙江华友钴业股份有限公司



				2023	2023	2023	2023	2023		
					145.58		145.58			
				1,947.15	2,126.06		2,805.98	1,267.23		
				3,008.39	2,850.08		4,291.06	1,567.41		
					1,515.14		716.03	799.11	[]	
					101.76		101.76			
				0.06	21,721.13		21,721.19			
					18.73		18.73			
					17,512.17		15,686.99	1,825.18		
					20.98		2.02	18.96		
	LA MINIERE DE KASOMBO SAS			27,234.23	4,431.58		4,598.60	27,067.21		
	CONGO DONGFANG INTERNATIONAL MINING SAS			13,260.15	11,994.69		11,635.08	13,619.76		
	HUAYOU INTERNATIONAL			382.01	6,463.08		3,820.43	3,024.66		

AL MINING (HONG KONG) LIMITED										
HUAYOU(HON G KONG)CO.,LIMI TED			192,014.22	135,153.35	2,127.39	329,294.96				
FEZA MINING SAS			2.79				2.79			
ORIENT INTERNATION AL MINERALS & RESOURCE(PR OPRIETARY)LI MITED			470.63	397.24			867.87			
			3,702.21	11,222.66	97.99	5,914.13	9,108.73			
			108,786.26	26,241.99	3,737.35	44,703.16	94,062.44			
				903.16		2.92	900.24			
				1,672,202.01	3,315.35	1,464,184. 31	211,333.05			
			5,253.47		212.92	1,464.53	4,001.86			
			146,756.53	638.19	4,781.67	144,432.90	7,743.49			
			16,436.56	9.84	782.69	782.69	16,446.40			
			5,253.47		219.13	1,313.54	4,159.06			
			0.44	2,391.60	49.19	1.91	2,439.32			
				302.56			302.56			

				70,432.53	28.81	54,655.84	15,805.50			
			16,228.80	279,676.48	3,343.71	194,300.15	104,948.84			
			28,014.80		242.07	28,256.87				
			6,921.01	2,466.30	141.49	7,062.50	2,466.30			
			21,100.06	0.29	674.32	21,100.34	674.33			

9.48 37,947.97 336.64 33,068.18 5,225.91

					13.90			13.90		
					62.28			62.28		
					255.94			255.94		
					260.34		1.47	258.87		
					32,341.77	40.36	12,649.57	19,732.56		
					456.13		0.31	455.82		
					2,971.89			2,971.89		
	(7,246.44	221.45	7,231.58	236.31		
)									
	PT HUASHENG NICKEL INDONESIA				513.65		513.65			
	PT.HUA PIONEER INDONESIA			348.23	357.09		351.18	354.14		
	Veinstone Investment Limited			11,399.66	11,689.61		11,496.31	11,592.96		
				19,347.66	19,839.78		19,511.70	19,675.74		
				5.28			5.28			
	PT Alam Hijau Environmental			766.11	12.99			779.10		

	Services									
	/	/	/	648,418.37	2,670,799.04	22,897.63	2,611,168. 29	730,946.75		/

[] 2023 4

338.31

