

关于陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0494 号

陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司董事会：

我们接受委托，在审计了陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司（以下简称“秦岭水泥公司”）2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2009 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”）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、完整的审核证据是秦岭水泥公司管理层的责任，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秦岭水泥公司 2009 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。

为了更好地理解秦岭水泥公司 2009 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。

本审核报告仅供秦岭水泥公司 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：任军强

中国·北京

中国注册会计师：黄丽琼

2010 年 3 月 15 日

附表

上市公司2009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：陕西秦岭水泥（集团）股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2009年期初占用资金余额	2009年度累计占用发生金额（不含利息）	2009年度占用资金的利息	2009年度偿还累计发生额	2009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	陕西耀县水泥厂置业有限公司	同一实际控制人	其他应收款	243.27	467.23		710.50		代垫水电费	非经营性占用
小计				243.27	467.23		710.50			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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	2009年期初往来资金余额	2009年度往来累计发生金额（不含利息）	2009年度往来资金的利息	2009年度偿还累计发生额	2009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	陕西秦岭建材发展有限责任公司	受同一母公司	应收账款	235.10	93.53		157.00	171.63	销售	经营性往来
	铜川秦岭建材有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,238.08			1,238.08		销售	经营性往来
			预付账款	4.61			4.61		采购	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	陕西延安秦岭水泥粉磨有限公司	子公司	应收账款	1,904.77			0.09	1,904.68	销售	经营性往来
	陕西秦岭水泥集团特种水泥有限责任公司	子公司	其他应收款	1,071.06	359.38		235.25	1,195.20	销售	经营性往来
			预付账款	1.00			1.00		采购	经营性往来
	秦岭水泥宝鸡储运有限公司	子公司	应收账款	775.94	18.40		4.90	789.44	销售及往来款	经营性往来
	秦岭水泥宝鸡有限公司	子公司	其他应收款	6,397.78	84.86		442.03	6,040.61	往来款	经营性往来
	陕西秦岭水泥集团西安水泥有限公司	子公司	其他应收款	1,878.68	265.63		16.70	2,127.61	销售及往来款	经营性往来
	陕西秦岭水泥运输有限责任公司	子公司	其他应收款	145.00			145.00		往来款	经营性往来
	陕西秦岭水泥（集团）铜川有限公司	子公司	其他应收款	-985.32	34,443.62		32,346.92	1,111.37	销售	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	礼泉秦岭水泥有限责任公司	公司持股37.69%	其他应收款	799.06				799.06		非经营性往来
	华州秦岭水泥发展公司	公司持股41.04%	应收账款	8.28			5.36	2.92		经营性往来
	陕西秦岭水泥集团旬阳有限公司	已清算的子公司	其他应收款	18.00			18.00			经营性往来
总计	-	-	-	13,492.02	35,265.43		34,614.94	14,142.52		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：