

**关于攀钢集团钒钛资源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字【2018】01740001 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于攀钢集团钒钛资源股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】01740001 号

攀钢集团钒钛资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计攀钢集团钒钛资源股份有限公司（以下简称“攀钢钒钛”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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 2017 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、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、完整的审核证据是攀钢钒钛管理层的责任，我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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攀钢钒钛 2017 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。



为了更好地理解攀钢钒钛 2017 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。

本审核报告仅供攀钢集团钒钛资源股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



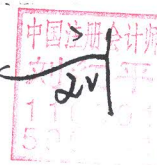
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 3 月 16 日

上市公司2017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：攀钢集团钒钛资源股份有限公司（盖章）

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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团公司控制	应收账款	1,407.37	19,737.11		20,192.40	952.08		经营性往来
	鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团公司控制	应收账款	205.09	687.43		892.52			经营性往来
	成都达海金属加工配送有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	17.22	61.98		79.20			经营性往来
	攀钢集团北海钢管有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	1,230.37			1,230.37			经营性往来
	攀钢集团成都钢钒有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	10.57			10.57			经营性往来
	攀钢集团成都钛材有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	3,689.08	87.72		3,776.80			经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	4.73	5,138.83		4,660.32	483.25		经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	256.27	333,559.27		333,812.41	3.13		经营性往来
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	5,339.48	9,142.72		14,482.20			经营性往来
	四川攀研技术有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款	12.75	128.54		141.29			经营性往来
	攀钢集团有限公司	本公司的控制方	应收账款	75.77	15,415.89		15,491.66			经营性往来
	四川鸿舰重型机械制造有限责任公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		2,154.81		2,130.11	24.70		经营性往来
	鞍信托日信息技术有限公司	同受鞍钢集团公司控制	应收账款		227.70		227.70			经营性往来
	德国攀欧贸易公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		6,238.16		6,238.16			经营性往来
	攀钢集团工科工程咨询有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		1.69		1.69			经营性往来
	攀钢集团汇裕供应链有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		3,573.07		3,573.07			经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢铁研究院有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		2.65		2.65			经营性往来
	攀钢集团攀枝花金属制品有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		3,469.85		3,469.85			经营性往来
	攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		94.53		94.53			经营性往来

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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	攀钢集团总医院	同受攀钢集团公司控制	应收账款		287.60		287.60			经营性往来
	攀钢冶金材料有限责任公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		1,454.32		1,454.32			经营性往来
	攀港有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		12,794.78		12,794.78			经营性往来
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		59.79		59.79			经营性往来
	攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		293.64		293.64			经营性往来
大股东及其附属企业	攀枝花攀钢钒资源综合利用科技有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		1,613.55		1,613.55			经营性往来
	攀钢集团矿业有限公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		865.15		865.15			经营性往来
	攀钢集团攀枝花新白马矿业有限责任公司	同受攀钢集团公司控制	应收账款		9.36		9.36			经营性往来
	攀钢集团有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款	189.36	81,666.35		78,654.51	3,201.20		经营性往来
	攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款	17.90			17.90			经营性往来
	四川鸿舰重型机械制造有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款	0.04				0.04		经营性往来
	鞍钢澳大利亚有限公司	同受鞍钢集团公司控制	其他应收款		61.11			61.11		经营性往来
	鞍钢集团矿业有限公司	同受鞍钢集团公司控制	其他应收款		14.26			14.26		经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团公司控制	其他应收款		3,130.00		3,130.00			经营性往来
	鞍钢铸钢有限公司	同受鞍钢集团公司控制	其他应收款		203.98		203.98			经营性往来
	成都达海金属加工配送有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款		54.97		54.97			经营性往来
	攀钢集团江油长城特殊钢有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款		1,141.52		1,141.52			经营性往来
	四川鸿舰重型机械制造有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款		212.37		212.37			经营性往来
	攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款		5.89		5.89			经营性往来
	攀钢集团工程技术有限公司	同受攀钢集团公司控制	其他应收款		10.73		10.73			经营性往来
	鞍钢招标有限公司	同受鞍钢集团公司控制	预付账款	0.50	7.10		7.60			经营性往来
	鞍钢股份有限公司	同受鞍钢集团公司控制	预付账款	10.42			10.42			经营性往来
	鞍钢国贸攀枝花有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款	26.92	2,391.14		2,176.36	241.70		经营性往来
	攀钢集团物资贸易有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款	1,080.41	616.01		1,696.41			经营性往来
	攀港有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款	1,200.00				1,200.00		经营性往来
	攀钢集团西昌钢钒有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款	9,280.84	152,610.28		150,092.96	11,798.16		经营性往来
	攀枝花攀钢集团设计研究院有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款		289.71			289.71		经营性往来
	烟台鞍钢国际贸易有限公司	同受鞍钢集团公司控制	预付账款		45.00		45.00			经营性往来
	鞍信托日信息技术有限公司	同受鞍钢集团公司控制	预付账款		151.00		151.00			经营性往来
	攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款		19,813.86		19,121.33	692.53		经营性往来
	攀钢集团矿业有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款		12,147.37		12,147.37			经营性往来
	攀钢集团生活服务有限公司	同受攀钢集团公司控制	预付账款		61.98		50.63	11.35		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	攀钢集团钛业有限公司	子公司	其他会计科目	37,855.00			37,855.00			非经营性往来
	上海攀钢钒钛资源发展有限公司	子公司	其他会计科目		9,000.00			9,000.00		非经营性往来
	攀钢集团钛业有限公司	子公司	其他会计科目		54,400.00		32,700.00	21,700.00		非经营性往来
	攀钢集团重庆钛业有限公司	子公司	其他会计科目	55,331.00	41,985.00		16,685.00	80,631.00		非经营性往来



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	2017年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总 计		—	—	117,241.08	797,119.78		784,056.64	130,304.22	—	—

法定代表人：

段伯东

主管会计工作的负责人：

段伯东

会计机构负责人：

胡可忠



营业执照

(5-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 10 月 18 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14



证书序号：NO. 019963

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一七年十一月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

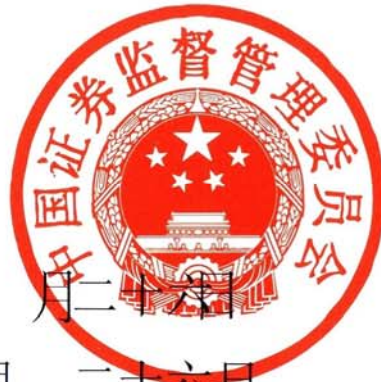
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一七年六月二十六日

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日



证书编号: 130001870002
No. of Certificate:
批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 12 月 16 日
Date of Issue: 2002 年 12 月 16 日



姓名: 黄飞
Full name: Huang Fei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973-10-29
Date of birth: 1973-10-29
工作单位: 邢台新世纪会计师事务所
Working unit: Xingtai New Century Accounting Firm
身份证号码: 130502731029003
Identity card No: 130502731029003



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书自 2017 年 1 月 1 日起有效, 请令继续注册此 renewal.



月 日 年

- 一、注册会计师执行业务, 应当同时要求对方提供下列材料:
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行法定业务时, 应将本证书、注册会计师执业资格证书、注册会计师协会统一印发的业务手册、注册会计师协会统一印发的业务手册。
- 四、注册会计师协会统一印发的业务手册, 由注册会计师协会统一印制。

1. When practicing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自 2017 年 1 月 1 日起有效, 请令继续注册此 renewal.



月 日 年

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree that holder to be transferred to
原单位
Original Unit
新单位
New Unit
转出人
Transferor
转入人
Transferee
转出日期
Transfer Date
转入日期
Transfer Date



同意调入
Agree that holder to be transferred to
原单位
Original Unit
新单位
New Unit
转出人
Transferor
转入人
Transferee
转出日期
Transfer Date
转入日期
Transfer Date



证书编号: 110001590231
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇八年十一月三日
 Date of Issuance



2009年3月20日



姓名: 刘红平
 Full name: Liu Hongping
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1976-03-28
 Date of birth: 1976-03-28
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit: Zhongruiyuehua Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 421122197603281812
 Identity card No.: 421122197603281812



注册税务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 out



注册税务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 out



年度检验合格
 Annual Renewal合格
 本证书检验合格, 自2012年起
 This certificate is valid for annual renewal after
 this renewal.



年度检验合格
 Annual Renewal合格
 本证书检验合格, 自2013年起
 This certificate is valid for annual renewal after
 this renewal.

