

关于对中国建材检验认证集团股份有限公司

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[2018]第 ZG10209 号

关于对中国建材检验认证集团股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项审计说明

目	录	页 次
一、	关于对中国建材检验认证集团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	1-2
二、	附件	1

中国建材检验认证集团
2000006

关于对中国建材检验认证集团股份有限公司 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[2018]第 ZG10209 号

中国建材检验认证集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国建材检验认证集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 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”）。该汇总表已由贵公司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，贵公司 2017 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，汇总表是中国建材检验认证集团股份有限公司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中国建材检验认证集团股份有限公司 2017 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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月三十日



附件

编制单位：中国建材检验认证集团股份有限公司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

单位：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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金利息	2017年度偿还累计发生金额	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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业	中国建筑材料科学研究院有限公司	母公司	应收票据	200,000.00	258,000.00		200,000.00	-	经营往来	经营性占用
	中国建材股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	50,000.00	258,000.00		290,000.00	18,000.00	经营往来	经营性占用
	中国建材材料科学研究所有限公司	母公司	应收账款	209,318.00	1,065,960.00		1,065,960.00	209,318.00	经营往来	经营性占用
	中国建材股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	382,950.00	2,963,609.00		2,797,049.00	549,510.00	经营往来	经营性占用
	西安墙体材料研究院有限公司	受同一母公司控制	应收账款	50,000.00			50,000.00		经营往来	经营性占用
	合肥水泥研究设计院有限公司	受同一母公司控制	应收账款	10,000.00	2,000.00			12,000.00	经营往来	经营性占用
	瑞泰科技股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	104,920.00	209,430.00		254,350.00	60,000.00	经营往来	经营性占用
	中国中材集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		1,428,000.00		1,248,000.00	180,000.00	经营往来	经营性占用
	中国建材资产管理有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		165,440.00		148,120.00	17,320.00	经营往来	经营性占用
	中国建筑材料科学研究院有限公司	母公司	预付账款		244,432.00		193,590.00	50,842.00	经营往来	经营性占用
	中国建材股份有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款		146,000.00		126,000.00	20,000.00	经营往来	经营性占用
	合肥水泥研究设计院有限公司	受同一母公司控制	预付账款		30,000.00			30,000.00	经营往来	经营性占用
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	受同一母公司控制	预付账款		800.00			800.00	经营往来	经营性占用
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司	受同一母公司控制	预付账款		288,656.00		109,480.00	179,176.00	经营往来	经营性占用
	中国中材集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款		21,620.00		18,220.00	3,400.00	经营往来	经营性占用
	北新建材集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	111,600.00	185,223.75		296,823.75		经营往来	经营性占用
	中国建材集团有限公司	受同一最终控制方控制	预付账款	1,000.00	2,000.00		3,000.00		经营往来	经营性占用
	中国建材资产管理有限公司	最终控制方	预付账款	86,402.00	467,530.00		553,932.00		经营往来	经营性占用
	小计	受同一最终控制方控制	预付账款	1,206,190.00	7,478,700.75		7,354,524.75	1,330,366.00	经营往来	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	子公司	应收账款	125,000.00			125,000.00		经营往来-合并已抵消	经营性占用
	中国建材检验认证集团苏州有限公司	子公司	应收账款	45,305.00			45,305.00		经营往来-合并已抵消	经营性占用
	中国建材检验认证集团贵州有限公司	子公司	预付账款	200,000.00	100,000.00		200,000.00	100,000.00	经营往来-合并已抵消	经营性占用
	北京天崇科技有限公司	子公司	预付账款		1,165,000.00			1,165,000.00	经营往来-合并已抵消	经营性占用
	中国建材检验认证集团徐州有限公司	子公司	预付账款		10,000.00			10,000.00	经营往来-合并已抵消	经营性占用
	上海众材工程检测有限公司	子公司	其他应收款	25,000.00	128,000.00		153,000.00		经营往来-合并已抵消	经营性占用
	中国建材检验认证集团北京天崇有限公司	子公司	其他应收款	41,000,000.00	15,000,000.00		41,528,166.67		借款-合并已抵消	非经营性占用
	中国建材检验认证集团（陕西）有限公司	子公司	其他应收款	35,500,000.00	17,000,000.00		5,030,576.43	46,500,000.00	借款-合并已抵消	非经营性占用
	中国建材检验认证集团西安有限公司	子公司	其他应收款	10,195,183.42	1,500,000.00		19,371,582.75	8,000,000.00	借款-合并已抵消	非经营性占用
	广东中科华大工程技术检测有限公司	子公司	其他应收款	5,000,000.00	6,000,000.00		9,263.01	1,500,000.00	借款-合并已抵消	非经营性占用
小计			其他应收款	92,090,488.42	40,903,000.00		5,174,846.10	6,000,000.00	借款-合并已抵消	非经营性占用
关联自然人							1,919,251.54	63,275,000.00		
其他关联方及其附属企业										
总计				93,296,678.42	48,381,700.75	1,919,251.54	78,992,264.71	64,005,366.00		

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）：

杨娟印

邱晓印

姚燕印

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

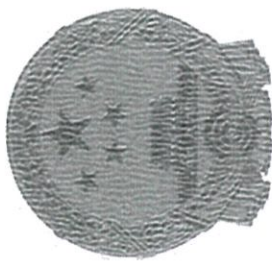
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日





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)

主任会计师：朱建弟

办公场所：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

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

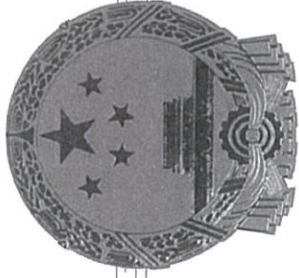
证书序号：NO. 025730

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》。



中华人民共和国财政部制



此证书附件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

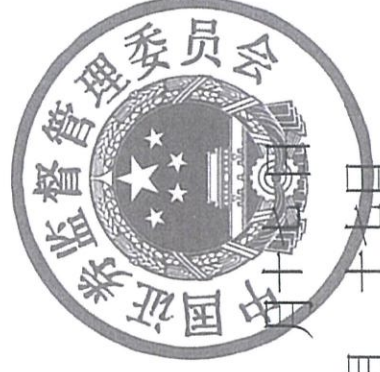
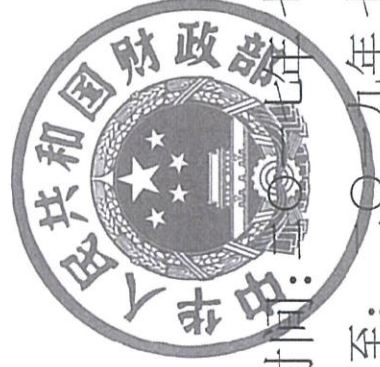
证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
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：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月20日
1m 1d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

12

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

一、注册会计师变更工作单位，应当将原证书交回委托方注销。
二、本证书只限于本人使用，不得涂改、转借、转让。
三、注册会计师在执业过程中，应当遵守职业道德守则，保持独立性，不得提供虚假审计意见。
四、本证书如遗失，应当在第一时间向注册会计师协会报告，并登报声明作废旧证书。
五、本证书在有效期内，如持证人发生违法违规行为，协会将依法处理，并暂停其执业资格。

NOTES
2007.1.9
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 Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory audit.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs through the provincial CPA Association and make a public announcement of the loss of the certificate.

转入 2007.4.25



姓名 张军书
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年3月20日
Date of birth
工作单位 中蓝特会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104710320031
Identity card No.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月5日
1m 1d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

11

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年6月21日
1m 1d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

11



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.



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.



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: 100001022752
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年8月9日
Date of Issuance

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.



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.



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.



北京注册会计师协会
2007年度年检合格
2007.3.20

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名 胡瑾
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-01-10
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 421281198901100725
Identity card No.



证书编号: 310000060149
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2012
Date of Issuance

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.



年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d