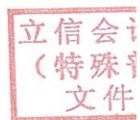


关于对中原特钢股份有限公司控股股东及
其他关联方占用资金及财务公司关联方存
贷款金融业务情况的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZE10292 号



**关于对中原特钢股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方存贷款
金融业务情况的专项审计说明**

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

目 录	页 次
一、	
关于对中原特钢股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方存贷款金融业务情况的专项审计说明	1-2
二、	
中原特钢股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1
中原特钢股份有限公司 2018 年度财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表	1-2

关于对中原特钢股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金及财务公司关联方 存贷款金融业务情况的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZE10292 号

中原特钢股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中原特钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用及财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表（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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用及财务公司关联方存贷款金融业务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，汇总表是中原特钢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原特钢股份有限公司 2018 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：李顺利



中国注册会计师：陈佳



二〇一九年四月二十三日

中原特钢股份有限公司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：中原特钢股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用类别	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年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	贵州高峰石油机械股份有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	204.25	-	50.00	154.25	货款	经营往来
	保定天威风电科技有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	86.15	-	21.23	64.92	货款	经营往来
	重庆望江工业有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收票据		792.97	551.97	241.00	货款	经营往来
	重庆望江工业有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	121.69	937.74	792.97	266.45	货款	经营往来
	成都陵川特种装备工业有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	18.24	30.76	49.00	-	货款	经营往来
	重庆长安工业（集团）有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款		64.48	11.35	53.12	货款	经营往来
	湖南云箭集团有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收票据		316.00	116.00	200.00	货款	经营往来
	湖南云箭集团有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	34.44	771.39	631.10	174.73	货款	经营往来
	湖南云箭集团有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收票据	16.70	-	16.00	0.70	货款	经营往来
	重庆红宇精密工业有限责任公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款		44.79	44.79	-	货款	经营往来
	成都晋林工业有限责任公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	3.41	22.04	25.45	-	货款	经营往来
	长沙机电产品研发中心	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	131.90		131.90	-	货款	经营往来
	北京石晶光电科技股份有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收票据	27.12	115.53	142.65	-	货款	经营往来
	北京石晶光电科技股份有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	应收账款	258.08	102.67	115.53	245.21	货款	经营往来
	河南中州机电有限公司	原同一最终控制方（中国兵器装备集团有限公司）	预付账款	0.33			0.33	货款	经营往来
小计				902.29	3,198.36	2,699.94	1,400.71		
上市公司的子公司及其附属企业	河南中原特钢装备制造有限公司	本公司子公司	其他应收款	7,074.79	87,618.49	94,693.28	-	往来款	非经营往来
小计				7,074.79	87,618.49	94,693.28	-		
总计				7,977.08	90,816.86	97,393.23	1,400.71		

附件 2

中原特钢股份有限公司
2018 年度财务公司关联方存贷款金融业务情况汇总表

1、公司在兵器装备集团财务有限责任公司存贷款情况：

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
贷款：					
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款（委托贷款）	11,000,000.00		11,000,000.00		4.79%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款（委托贷款）	110,000,000.00		110,000,000.00		4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款	242,000,000.00	56,600,000.00	298,600,000.00		4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司长期贷款（委托贷款）	113,090,000.00			113,090,000.00	4.28%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款		115,010,000.00	115,010,000.00		4.79%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款		35,000,000.00	35,000,000.00		5.22%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款（委托贷款）		1,026,100,000.00	50,000,000.00	976,100,000.00	4.89%
兵器装备集团财务有限责任公司短期贷款（委托贷款）		90,000,000.00		90,000,000.00	4.45%
兵器装备集团财务有限责任公司长期贷款（委托贷款）		11,830,000.00		11,830,000.00	4.75%
兵器装备集团财务有限责任公司长期		5,350,000.00		5,350,000.00	4.85%

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
贷款（委托贷款）					
贷款合计	476,090,000.00	1,339,890,000.00	619,610,000.00	1,196,370,000.00	
存款：					
兵器装备集团财务 有限责任公司存款	64,978,576.94	2,557,400,545.45	2,471,213,166.06	151,165,956.33	
存款合计	64,978,576.94	2,557,400,545.45	2,471,213,166.06	151,165,956.33	

说明：委托贷款为中国兵器装备集团有限公司委托兵器装备集团财务有限责任公司贷款给本公司。

2、公司在中粮财务有限责任公司贷款情况

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	利率
贷款：					
中粮财务有限责任 公司长期贷款（委 托贷款）		3,950,000.00		3,950,000.00	4.75%
贷款合计		3,950,000.00		3,950,000.00	

说明：委托贷款为中粮集团有限公司委托中粮财务有限责任公司贷款给本公司。

中原特钢股份有限公司

二〇一九年四月二十三日