

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项审核报告**

凌源钢铁股份有限公司

会专字[2019]1567号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

扫码核对备案信息



会专字[2019]1567号

中国北京市西城区

阜成门外大街22号1幢

外经贸大厦901-22至901-26、100037

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

RSM China CPA LLP

Tel: +86 010-66001391

Email: international@hptjcpa.com.cn

RSM

会专字[2019]1567号

关于凌源钢铁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项审核报告

凌源钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了凌源钢铁股份有限公司（以下简称凌钢股份公司）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2019年2月28日出具了会审字[2019]1565号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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号文）的要求，凌钢股份公司编制了后附的2018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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是凌钢股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计凌钢股份公司2018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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对凌钢股份公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解凌钢股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为凌钢股份公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。





附件：凌源钢铁股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

——
事务所
——
缝

2019 年 2 月 28 日

附件:

凌源钢铁股份有限公司 2018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: 万元

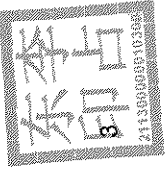
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款	32,732.34	1,074,204.25		1,099,680.93	7,255.66	购销款	经营性往来
	凌源钢铁集团有限责任公司	控股股东	预付账款		354,200.00		354,200.00			注1
	朝阳天翼国泰新材料有限公司	同受一方控制	应收账款	85.16	3.67		6.31	82.52	购销款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				32,817.50	1,428,407.92		1,453,887.24	7,338.18		

注1: 依据中国银行业监督管理委员会令2009年第2号《固定资产贷款管理暂行办法》、2010年第1号《流动资金贷款管理暂行办法》、第2号《个人贷款管理暂行办法》、银监发(2009)71号《项目融资业务指引》文件精神, 部分银行贷款采取“贷款人受托支付”方式, 公司与凌源钢铁集团有限责任公司互相指定为受托人, 2018年发生合计受托支付贷款金额为354,200万元。

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

