

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝章

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝章

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[2019]第 ZG21753 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 |

验
2000

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[2019]第 ZG21753 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”）2018 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 2018 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 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：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十七日

中国建材检验认证集团股份有限公司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：元

编制单位：中国建材检验认证集团股份有限公司

| 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 | 2018年期初占用资金余额 | 2018年度占用累计发生金额(不含利息) | 2018年度往来资金的利息 | 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 |
|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|---------------|------------|--------|
| 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 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2018年期初往来资金余额 | 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 | 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 |
| | 中国建材股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收票据 | 18,000.00 | 180,000.00 | | 18,000.00 | 180,000.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 凯盛科技集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款 | | 275,120.00 | | 236,120.00 | 39,000.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中国建材集团有限公司 | 最终控制方 | 应收账款 | | 150,000.00 | | | 150,000.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中国建筑材料科学研究总院有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 209,318.00 | 1,738,730.00 | | 1,600,848.00 | 347,200.00 | 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 | 549,510.00 | 5,848,000.00 | | 6,245,710.00 | 151,800.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 合龙水泥研究设计院有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 12,000.00 | 50,000.00 | | | 62,000.00 | 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 | 60,000.00 | 65,000.00 | | | 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 | 180,000.00 | | | 180,000.00 | - | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中建物资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款 | 17,320.00 | 2,994,000.00 | | 17,320.00 | | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中建物资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | | 97,070.00 | | 2,384,000.00 | 610,000.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中建物资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | | 698,497.00 | | 79,070.00 | 18,000.00 | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 中国建筑材料科学研究总院有限公司 | 母公司 | 预付账款 | 50,842.00 | 121,900.00 | | 749,339.00 | 10,000.00 | 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 | 预付账款 | 20,000.00 | | | | 30,000.00 | 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 | 800.00 | | | 800.00 | | 经营往来 | 经营性占用 |
| | 秦皇岛玻璃工业设计院有限公司 | 受同一母公司控制 | 预付账款 | 179,176.00 | 4,800.00 | | 182,176.00 | 1,800.00 | 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 | 3,400.00 | 2,000.00 | | 5,400.00 | - | 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 | 其他应收款 | | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 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 | 其他应收款 | 1,330,366.00 | 12,230,117.00 | | 11,895,683.00 | 1,664,800.00 | 经营往来 | 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 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | 经营往来-合并已抵消 | 经营性占用 |
| | 北京天誉科技有限公司 | 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德州有限公司 | 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 |
| | 中国建材检验认证集团(陕西)有限公司 | 子公司 | 预付账款 | | 1,347,744.82 | | 762,400.00 | 585,344.82 | 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誉有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 46,500,000.00 | 20,550,000.00 | | 49,500,000.00 | 17,550,000.00 | 借款-合并已抵消 | 非经营性占用 |
| | 中国建材检验认证集团(陕西)有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 8,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 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 | 1,500,000.00 | | | | 1,500,000.00 | 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 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 借款-合并已抵消 | 非经营性占用 |
| | 中国建材检验认证集团德州有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 63,275,000.00 | 43,897,744.82 | | 61,537,400.00 | 45,635,344.82 | 借款-合并已抵消 | 非经营性占用 |
| | 小计 | | | 64,605,366.00 | 56,127,861.82 | | 73,433,083.00 | 47,300,144.82 | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | |

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

吕和义印

杨娟印

此证书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 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

证书序号: NO. 025730

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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



会计师事务所

执业证书
 立信会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 LIXIN-SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP

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

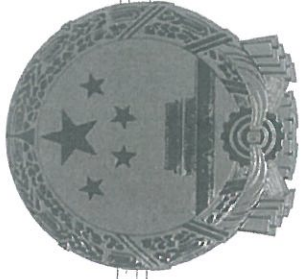
组织形式: 特殊普通合伙制

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)



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

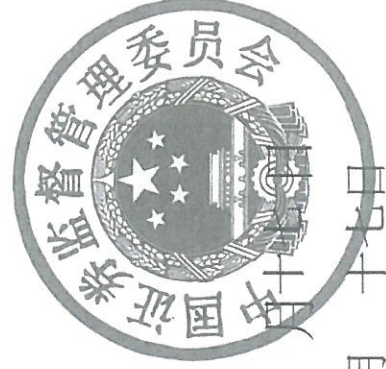
证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：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。



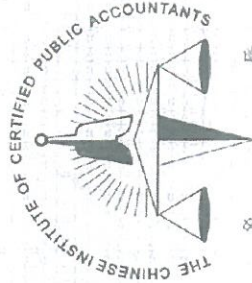
姓名 陈勇波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 370105750815031
Identity card No



证书编号: 420003204730
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年9月25日
Date of Issuance



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



中国注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 胡瑾
证书编号 31000000149

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日

年 月 日

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
Working unit
身份号码 合伙)北京分所
Identity card No. 421281188901100725



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



年 月 日

证书编号
No. of Certificate

31000000149
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2012 年 11 月 20 日