

关于宝鸡钛业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告
希会其字(2022)0091号

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：宝鸡钛业股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、专项说明.....	(1-2)
二、2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	(3)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0091 号

关于宝鸡钛业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

宝鸡钛业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了宝鸡钛业股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《宝鸡钛业股份有限公司2021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)进行了专项核查。

按照《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，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，我们的核查工作为发表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贵公司2021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。

为了更好地理解贵公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后

附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行业务的注册会计师和会计师事务所无关。



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	宝钛集团有限公司	控股股东	应收账款	2,511.32	10,065.66		9,661.21	2,915.77	销售商品	经营性往来
	宝钛集团有限公司	控股股东	应收票据	163.25			163.25		销售商品	经营性往来
	宝钛集团有限公司	控股股东	应收款项融资		1,000.00			1,000.00	销售商品	经营性往来

	宝钛集团有限公司	控股股东	其他应收款		2,037.80		2,025.36	12.44	房屋及设备租赁	经营性往来
	宝钛集团有限公司	控股股东	预付账款		6.34			6.34	采购商品	经营性往来
	宝钛特种金属有限公司	受同一母公司控制	应收账款		4,850.13		4,315.63	534.50	销售商品	经营性往来
	宝鸡欧亚金属科技有限公司	受同一母公司控制	预付账款	1.50			0.70	0.80	采购商品	经营性往来
	陕西有色集团贸易有限公司	受同一最控制人控制	应收账款	195.95				195.95	销售商品	经营性往来
	南京宝色股份公司	受同一母公司控制	应收账款	6,301.84	9,669.18		11,796.63	4,174.39	销售商品	经营性往来
	宝钛装备制造(宝鸡)有限公司	受同一母公司控制	应收账款	5,112.57	12,622.02		11,025.35	6,709.24	销售商品	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	应收账款	1,024.83	26,961.76		27,742.45	244.14	销售商品	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	应收票据		849.10			849.10	销售商品	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	应收款项融资	160.00			160.00		销售商品	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	预付账款	1,902.37	145,823.28		125,592.75	22,132.90	采购商品	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	其他应收款	5.00	24.67			29.67	保证金	经营性往来
	宝鸡宝钛装备科技有限公司	受同一母公司控制	应收账款	1.12	59.83		60.28	0.67	销售商品及提	经营性往来

									供劳务	
	宝鸡宝钛装备 科技有限公司	受同一母公司 控制	预付账款		20.00			20.00	采 购 商 品	经营性往 来
上市公司的子公司 及其附属企业										非经营性 往来
关联自然人										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	/	/	/	17,379.75	213,989.77		192,543.61	38,825.91	/	/

上市公司2021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：宝鸡钛业股份有限公司

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	2021年期初占用资 金余额	2021年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021年度占 用资金的利息	2021年度偿还累 计发生金额	2021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 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2021年期初往来资 金余额	2021年度往来累计发 生金额（不含利息）	2021年度往 来资金的利息	2021年度偿还累 计发生金额	2021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	宝钛集团有限公司	控股股东	应收账款	2,511.32	10,065.66		9,661.21	2,915.77	销售商品	经营性往来	
			应收票据	163.25			163.25		销售商品	经营性往来	
			应收款项融资		1,000.00			1,000.00		销售商品	经营性往来
			其他应收款		2,037.80		2,025.36	12.44	房屋及设备租赁	经营性往来	
			预付账款		6.34			6.34		采购商品	经营性往来
	宝钛特种金属有限公司	受同一母公司控制	应收账款		4,850.13		4,315.63	534.50	销售商品	经营性往来	
	宝鸡欧亚金属有限公司	受同一母公司控制	预付账款	1.50			0.70	0.80	采购商品	经营性往来	
	陕西有色集团贸易有限公司	受同一最控制人控制	应收账款	195.95				195.95	销售商品	经营性往来	
	南京宝色股份公司	受同一母公司控制	应收账款	6,301.84	9,669.18		11,796.63	4,174.39	销售商品	经营性往来	
	宝钛装备制造（宝鸡）有限公司	受同一母公司控制	应收账款	5,112.57	12,622.02		11,025.35	6,709.24	销售商品	经营性往来	
	山西太钢不锈钢股份有限公司	子公司股东	应收账款	1,024.83	26,961.76		27,742.45	244.14	244.14	销售商品	经营性往来
			应收票据		849.10			849.10		销售商品	经营性往来
			应收款项融资	160.00			160.00			销售商品	经营性往来
			预付账款	1,902.37	145,823.28		125,592.75	22,132.90	22,132.90	采购商品	经营性往来
宝鸡宝钛装备科技有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	5.00	24.67			29.67		保证金	经营性往来	
		应收账款	1.12	59.83		60.28	0.67	0.67	销售商品及提供劳务	经营性往来	
		预付账款		20.00				20.00	采购商品	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				17,379.75	213,989.77		192,543.61	38,825.91			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



