

**关于攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告**

中瑞岳华专审字[2009]第 1242 号



中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中瑞岳华会计师事务所有限公司
地址: 北京市西城区金融大街 35 号
国际企业大厦 A 座 8-9 层
邮政编码: 100032

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.
Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35
Finance Street Xicheng District
Beijing PRC
Post Code: 100032

电话: +86(10)88091188
Tel: +86(10)88091188
传真: +86(10)88091199
Fax: +86(10)88091199

关于攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2009]第 1242 号

攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司董事会:

我们接受委托,在审计了攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司(以下简称“长城股份”)2008年12月31日的资产负债表,2008年度的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是长城股份管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核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长城股份2008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。

为了更好地理解长城股份2008年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师:马文俊

中国·北京

中国注册会计师: 匡小尝

2009年4月27日

附表

上市公司 2008 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：攀钢集团四川长城特殊钢股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2008 年年初往来资金余额	2008 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2008 年度往来资金的利息	2008 年度偿还累计发生额	2008 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	四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制, 本公司持有 24.76% 的股权。	应收账款	5,319.60	31,720.80		37,022.12	18.28	未结算	经营性占用	
	江油市长江实业公司	受攀长钢公司控制	应收账款	3,473.59			16.31	3,457.28	未结算	经营性占用	
	广州攀长钢贸易有限公司	受攀长钢公司控制	应收账款	1,714.94	13,212.73	-	12,728.66	2,199.01	未结算	经营性占用	
	长城特殊钢公司华东供销公司	受攀长钢公司控制	应收账款	865.96	1,318.32		1,337.53	846.74	未结算	经营性占用	
	重庆长城特殊钢经销有限公司	受攀长钢公司控制	应收账款	620.07	2,922.34		2,884.66	657.75	未结算	经营性占用	
	长沙长城特殊钢销售有限公司	受攀长钢公司控制	应收账款	411.60				411.60	未结算	经营性占用	
	长城特钢无锡经销有限公司	受攀长钢公司控制	应收账款	546.34	5,760.23		5,496.14	810.43	未结算	经营性占用	
	兰州长城特钢有限责任公司西安分公司	受攀长钢公司控制	应收账款	46.14	3,635.75		3,400.58	281.31	未结算	经营性占用	
	兰州长城特钢经销有限责任公司	受攀长钢公司控制	应收账款	273.68	135.36		293.27	115.77	未结算	经营性占用	
	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	受攀钢集团公司控制	应收账款	1,650.99	16,354.70		17,806.28	199.41	未结算	经营性占用	
	攀钢集团国际经济贸易有限公司	受攀钢集团公司控制	应收账款	37.99	860.22		898.20		未结算	经营性占用	
	攀钢集团国际经济贸易有限公司成都分公司	受攀钢集团公司控制	应收账款	7.09			5.89	1.20	未结算	经营性占用	
	攀钢集团成都板材有限责任公司	受攀钢集团公司控制	应收账款	3.13			3.13		未结算	经营性占用	
	四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制, 本公司持有 24.76% 的股权。	应收票据	883.81			883.81			未承兑	经营性占用
	长城特钢无锡经销有限公司	受攀长钢公司控制	应收票据	28.74			28.74			未承兑	经营性占用
	重庆长城特殊钢经销有限公司	受攀长钢公司控制	应收票据	38.12			38.12			未承兑	经营性占用
	长城特殊钢公司华东供销公司	受攀长钢公司控制	应收票据	10.28			10.28			未承兑	经营性占用
	兰州长城特钢经销有限责任公司西安分公司	受攀长钢公司控制	应收票据	4.95			4.95			未承兑	经营性占用
	广州攀长钢贸易有限公司	受攀长钢公司控制	应收票据	46.85	15.02		46.85	15.02		未承兑	经营性占用
	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	受攀钢集团公司控制	应收票据	1,950.00			1,950.00			未承兑	经营性占用
	攀枝花钢铁 (集团) 公司	最终控股公司	预付账款	7.30					7.30	未结算	经营性占用
	攀钢集团成都钢铁有限责任公司	受攀钢集团公司控制	预付账款	0.02	993.93		992.22		1.73	未结算	经营性占用
	攀钢集团国际经济贸易有限公司	受攀钢集团公司控制	预付账款		491.24		471.68		19.55	未结算	经营性占用
	攀钢集团信息工程技术有限公司	受攀钢集团公司控制	预付账款		8.00				8.00	未结算	经营性占用

	攀钢集团钛业有限公司	受攀钢集团公司控制	预付账款		25.00		22.25	2.75	未结算	经营性占用
	攀枝花钢铁有限责任公司	受攀钢集团公司控制	预付账款		69.20			69.20	未结算	经营性占用
	北京攀承钒业贸易有限公司	受攀钢集团公司控制	预付账款	71.05	7,643.16		7,651.98	62.23	未结算	经营性占用
	四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制	预付账款	1.50				1.50	未结算	经营性占用
大股东及其 附属企业	四川长钢机电建设发展有限公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	17.88				17.88	未结算	经营性占用
	四川长城钢管有限公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	251.85				251.85	未结算	经营性占用
	四川长钢房地产有限公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	265.29				265.29	未结算	经营性占用
	江油长钢接待服务有限公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	20.45				20.45	未结算	经营性占用
	长城特殊钢公司华东供销公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	25.63				25.63	未结算	经营性占用
	江油市长江实业公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	586.03				586.03	未结算	经营性占用
	成都长城特钢招待所有限公司	受攀长钢公司控制	其他应收款	2.06				2.06	未结算	经营性占用
	总计				19,182.93	85,165.98		93,993.66	10,355.24	

公司法定代表人：李亦波

主管会计工作的负责人：吴波

会计机构负责人：吴波