

关于对龙蟒佰利联集团股份有限公司
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[2018]第 ZG10549 号

关于对龙蟒佰利联集团股份有限公司
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、	关于对龙蟒佰利联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：2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-2

关于对龙蟒佰利联集团股份有限公司 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[2018]第 ZG10549 号

龙蟒佰利联集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙蟒佰利联集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 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”）。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、管理层对汇总表的责任

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 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是龙蟒佰利联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龙蟒佰利联集团股份有限公司 2017 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：许培梅

中国·上海

中国注册会计师：张震

二〇一八年三月三十日

龙蟠佰利联集团股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：龙蟠佰利联集团股份有限公司										
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	2017年期初占 用资金余额	2017年度占用 累计发生金额	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业	四川龙蟠磷制品股份有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款	-1.39	-5.79	-7.18		代收代付		非经营性占用
	四川龙蟠磷制品股份有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		24.37	24.37		房产、土地租赁		经营性占用
	南漳龙蟠磷制品有限责任公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		77.05	77.71	6.34	销售商品、提供劳务		经营性占用
	南漳龙蟠磷制品有限责任公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		15.99		15.99	代垫运费		非经营性占用
	南漳龙蟠磷制品有限责任公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	预付账款		154.51		154.51	采购商品、提供劳务		经营性占用
	南漳龙蟠磷制品有限责任公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应付账款	-587.24	587.24			采购商品、提供劳务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款	858.35		858.35		销售商品、提供劳务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款	3.79		3.79		出租		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款	-220.65		-220.65		采购商品、接受劳务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款	-5.33		-5.33		接受租赁服务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应收账款	37.07		37.07		代扣代付关联方款项		非经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款	5.25		5.25		资金占用利息		非经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	应付账款	-109.64		-109.64		接受租赁服务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		563.60		563.60	销售商品、采购商品、租赁等		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		225.62		225.62	出租办公楼、设备等		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		4,900.72	2,436.37	2,464.34	销售商品、提供劳务		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		-4.71		-4.71	租赁办公楼、停车场		经营性占用
	四川龙蟠磷化工有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款		-6,423.85		-6,423.85	采购商品		经营性占用
	四川龙蟠集团有限公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应付款	-109.65	109.65			资金往来		非经营性占用
	四川龙蟠集团有限责任公司	持有公司5%以上股份股东近亲属控制公司	其他应收款	258.82		258.82		资金占用利息		非经营性占用
	湖南东方钨业股份有限公司	持有子公司荣佳钨业公司5%以上股东	应收账款	944.60	98.65	126.06	917.19	销售商品、提供劳务		经营性占用
	湖南东方钨业股份有限公司	持有子公司荣佳钨业公司5%以上股东	应收账款	-1.00	1.00			采购商品、接受劳务		经营性占用
	湖南东方钨业股份有限公司	持有子公司荣佳钨业公司5%以上股东	应收账款	30.00	60.00		90.00	资金占用利息		非经营性占用
	焦作嘉利热电有限公司	联营企业	其他应收款	-2,072.00	-11.74	-2,083.74		资金往来		非经营性占用
	焦作市维纳科技有限公司	联营企业	应收账款		78.78		78.78	借款		非经营性占用
	焦作市维纳科技有限公司	联营企业	应收账款		101.87	10.87		厂房出租		经营性占用
	焦作市维纳科技有限公司	联营企业	应收账款		1,092.40	1,092.40		销售商品、提供劳务		经营性占用
小计				-969.01	1,645.36	2,588.53	-1,912.18			

龙蟠佰利联集团股份有限公司2017年度控股股东信息及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：龙蟠佰利联集团股份有限公司

单位：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系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
资金占用类别	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款	4,490.00	5,250.00	3.00	9,740.00	借款	非经营性占用
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款		3.00	3.00		办公楼租赁	经营性占用
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款		0.05	0.05		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	其他应收款		7.64	7.64		代交职工薪酬	非经营性占用
	焦作市佰利源水库管理有限公司	控股子公司	应收账款		0.01	0.01		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作市兴泰资源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款	5,313.57	1,046.75		6,360.32	借款	非经营性占用
	焦作市兴泰资源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款		16.30	0.00		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作市兴泰资源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款		24.88			24.88 房租、构筑物租赁	经营性占用
	焦作市兴泰资源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款		23.21			23.21 代交职工薪酬	非经营性占用
	焦作市兴泰资源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款		2.00			2.00 资金往来	非经营性占用
	河南龙翔山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,300.00	5,800.00		7,100.00	借款	非经营性占用
	河南龙翔山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款		3.00			3.00 办公室租赁	经营性占用
	河南龙翔山旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款		48.51	48.51		代交职工薪酬	非经营性占用
	焦作荣佳铝业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		630.31	0.31	630.00	借款	非经营性占用
	焦作荣佳铝业科技有限公司	控股子公司	应收账款		3.00	3.00		办公楼租赁	经营性占用
	焦作荣佳铝业科技有限公司	控股子公司	应收账款		14.51	14.51		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作市中小企业小额贷款有限公司	控股子公司	其他应收款		108,100.00	108,100.00		借款	非经营性占用
	焦作市中小企业小额贷款有限公司	控股子公司	其他应收款		3.00	3.00		办公室租赁	经营性占用
	焦作市中小企业小额贷款有限公司	控股子公司	其他应收款		1,449.08	1,449.08		借款利息	非经营性占用
	焦作市中小企业小额贷款有限公司	控股子公司	其他应收款		23.32	23.32		代交职工薪酬	非经营性占用
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	1,507.10	20,761.15		22,268.25	资金往来	非经营性占用
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	35,320.11	31,292.88	30,789.19	35,823.80	销售商品	经营性占用
	河南佰利联新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	323.70	1,100.88	1,424.58		代交职工薪酬	非经营性占用
	BILLIONS (HONG KONG) CORPORATION LIMITED	全资子公司	其他应付款	12,075.88	133,239.91	12,075.88		内部资金池调拨	经营性占用
	BILLIONS (HONG KONG) CORPORATION LIMITED	全资子公司	应收账款	6,976.83	136,340.29	136,340.29	3,876.45	销售商品、提供劳务	经营性占用
	BILLIONS EUROPE LTD	全资子公司	应收账款	117.86	629.82	559.89	187.79	销售商品、提供劳务	经营性占用
	Billions America Corporation 美国	全资子公司	应收账款	1.47		1.47		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	控股子公司	其他应收款		1,900.00		1,900.00	借款	非经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	控股子公司	应收账款		26.17	26.17		构筑物、办公用房	经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	控股子公司	应收账款		1,010.53	1,010.53		销售商品、提供劳务	经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	控股子公司	应收账款		55.68	55.68		代交职工薪酬	非经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	控股子公司	应收账款		12.50	12.50		借款利息	非经营性占用
	焦作佰利联合颜料有限公司	全资子公司	应收账款		1,370.87	1,310.00	60.87	销售商品、提供劳务	经营性占用
	襄阳龙蟠钛业有限公司	全资子公司	应收账款		1,833.64	1,571.74	277.90	销售商品、提供劳务	经营性占用
	四川龙蟠钛业股份有限公司	全资子公司	应收账款		67,442.53	315,682.61	294,830.37		
小计				66,473.52	317,327.97	297,418.90	86,382.59		
总计									

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：