

# 安阳钢铁股份有限公司

## 关联方资金往来与对外担保情况审核报告

信会师报字（2008）第 10307 号

安阳钢铁股份有限公司董事会：

我们审计了贵公司 2007 年度财务报表并出具了信会师报字（2008）第 10306 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方占用资金与对外担保情况表进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）及中国证券监督管理委员会与中国银行业监督管理委员会联合颁发的《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定披露了关联方资金往来与对外担保情况进行专项审核，并发表审核意见。

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贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来与对外担保情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来与对外担保情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来与对外担保情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

**一、关联方占用资金情况：**

（一）截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的控股股东、实际控制人及其附属企业占用资金余额为 0 元。

（二）截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的上市公司的子公司及其附属企业占用的资金余额为人民币 2,214.98 万元，其中，控股子公司占用资金余额 2,214.98 万元已在合并报表中抵销。

（三）截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的关联自然人及其控制的法人占用的资金余额为 0 元。

（四）截至 2007 年 12 月 31 日止，贵公司账面记载的其他关联方及其附属企业占用的资金余额为 0 元。

详见后附附件一：上市公司 2007 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

**二、股份公司为其他公司提供担保的情况：**

（一）截至 2007 年 12 月 31 日止，公司无为大股东提供担保的情况。

（二）截至 2007 年 12 月 31 日止，公司无为合并范围内的子公司提供担保的情况。

（三）截至 2007 年 12 月 31 日止，公司无为其他单位提供担保的情况。

立信会计师事务所有限公司      中国注册会计师：刘 云

中国注册会计师：郑晓东

中国·上海

二〇〇八年二月二十六日

附件一：

上市公司2007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

资金占用方类别	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	2007年年初占用资金余额	2007年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2007年度占用资金的利息	2007年度偿还累计发生金额	2007年年末占用资金余额	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：				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及附属企业	潍坊安鲁金属材料有限公司	控股子公司	应收账款	2,060.69	4,283.41		4,129.12	2,214.98	货款	经营性占用
	控股子公司之间资金占用小计：			2,060.69	4,283.41		4,129.12	2,214.98		
	控股子公司与其参股公司之间占用小计：			-	-		-	-		
小计：				2,060.69	4,283.41		4,129.12	2,214.98		
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-		
小计：				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计：				-	-	-	-	-		
总计：				2,060.69	4,283.41	-	4,129.12	2,214.98		