

中国中材国际工程股份有限公司
2019 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-8



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于中国中材国际工程股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2020BJA30203

中国中材国际工程股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中国中材国际工程股份有限公司(以下简称中材国际公司)2019 年度财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 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,并于 2020 年 3 月 20 日出具了 XYZH/2020BJA30201 号无保留意见的审计报告。

根据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,以及上海证券交易所相关披露要求,中材国际公司编制了本专项说明所附的中材国际公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表(以下简称汇总表)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中材国际公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中材国际公司 2019 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对中材国际公司 2019 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中材国际公司 2019 年度财务报表时中材国际公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中材国际公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中材国际公司为 2019 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：中国中材国际工程股份有限公司

单位：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	2019年期初 占用资金余额	2019年度占用累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
联营企业	葛洲坝中材洁新（武汉）科技有限公司	联营企业	应收账款		420,179.06		420,179.06	销售商品/提供劳务	经营占用
	安顺中安铁源建设工程有限公司	联营企业	应收账款		249,959,763.94		249,959,763.94	销售商品/提供劳务	经营占用
小计					250,379,943.00		250,379,943.00		
控股股东及其附属企业	Mpande Limestone Limited	同受控股股东控制	应收账款	3,044,001.40		3,044,001.40		销售商品/提供劳务	经营占用
	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		65,000.00		65,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	安徽大江股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	548,924.00		366,000.00	182,924.00	销售商品	经营占用
	安徽广德南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2,736,000.00	21,030,459.79	17,967,913.79	5,798,546.00	销售商品	经营占用
	安徽郎溪南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	19,800.00		19,800.00		销售商品	经营占用
	安阳中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,684,000.00		1,684,000.00		销售商品	经营占用
	巴彦淖尔中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		276,593.00		276,593.00	销售商品	经营占用
	北川中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	156,000.00	2,394,482.76	1,770,600.00	779,882.76	销售商品	经营占用
	北京凯盛建材工程有限公司	同受控股股东控制	应收账款	5,696,744.00	1,008,000.00	4,841,244.00	1,863,500.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	布尔津天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,093,616.03	2,159,929.13	3,260,375.28	993,169.88	销售商品	经营占用
	常山南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		50,000.00		50,000.00	销售商品	经营占用
	成县祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	187,340.00	2,783,897.92	1,034,746.00	1,936,491.92	销售商品/提供劳务	经营占用
	达州利森水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		65,136.43		65,136.43	销售商品	经营占用
	大方永贵建材有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	79,570.08	859,001.29	482,270.08	456,301.29	销售商品	经营占用
	德州中联大坝水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		148,080.00		148,080.00	销售商品	经营占用
	邓州中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		393,818.18		393,818.18	销售商品	经营占用
	福建三明南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		34,103.45		34,103.45	销售商品	经营占用
	富民金锐水泥建材有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	97,200.00			97,200.00	销售商品	经营占用
	富阳山亚南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	145,000.00		145,000.00		销售商品	经营占用
	富蕴天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	3,725,773.08	951,232.31	3,725,773.08	951,232.31	销售商品	经营占用
	甘谷祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	210,000.00			210,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,212,990.62	836,000.00		2,048,990.62	销售商品/提供劳务	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	古浪祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	500,000.00		500,000.00		销售商品	经营占用
	广德独山南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	123,100.00		123,100.00		销售商品	经营占用
	广德新杭南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	24,000.00		24,000.00		销售商品	经营占用
	广西金鲤水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	112,000.00	250,000.00		362,000.00	销售商品	经营占用
	贵州德隆水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		265,092.42		265,092.42	销售商品	经营占用
	贵州福泉西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	114,632.00	58,880.00	152,992.00	20,520.00	销售商品	经营占用
	贵州惠水西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	38,128.93		9,019.73	29,109.20	销售商品	经营占用
	贵州黔西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		12,585.86		12,585.86	销售商品	经营占用
	贵州清镇西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		34,661.19		34,661.19	销售商品	经营占用
	贵州三都西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		11,846.16		11,846.16	销售商品	经营占用
	贵州森垚水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	17,992.40		17,992.37	0.03	销售商品	经营占用
	贵州省松桃高力水泥实业有限公司	同受控股股东控制	应收账款	11,000.00			11,000.00	销售商品	经营占用
	贵州思南西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	39,837.77	583,984.44	438,475.40	185,346.81	销售商品	经营占用
	贵州威宁西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		78,220.05		78,220.05	销售商品	经营占用
	贵州兴义西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		528,000.00		528,000.00	销售商品	经营占用
	贵州沿河西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	40,409.60	5,990.10	46,054.32	345.38	销售商品	经营占用
	哈密天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	1,770,832.49		1,770,832.49		销售商品/提供劳务	经营占用
	杭州山亚南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		18,374,363.00	18,174,363.00	200,000.00	销售商品	经营占用
	河南中联节能工程有限公司	同受控股股东控制	应收账款	4,391,000.00		3,743,000.00	648,000.00	销售商品	经营占用
	黑龙江省宾州水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	374,792.00	18,450.00	269,752.00	123,490.00	销售商品	经营占用
	湖北北新建材有限公司	同受控股股东控制	应收账款	381,800.00		381,800.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	湖南安仁南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		2,057,425.86		2,057,425.86	销售商品	经营占用
	湖南衡南南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	59,840.00		59,840.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	湖南耒阳南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	560,109.78		536,693.00	23,416.78	销售商品	经营占用
	湖南浏阳南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	37,500.00		37,500.00		销售商品	经营占用
	湖南隆回南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		109,700.00		109,700.00	销售商品	经营占用
	湖南宁乡南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	59,200.00			59,200.00	销售商品	经营占用
	湖南韶峰南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	31,504.00		31,504.00		销售商品	经营占用
	湖南桃江南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		13,886,850.00	12,445,958.87	1,440,891.13	销售商品	经营占用
	湖州白岍南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	22,900.00	6,218,693.21	22,900.00	6,218,693.21	销售商品	经营占用
	湖州槐坎南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,323,258.46	3,901,026.29	482,758.46	4,741,526.29	销售商品	经营占用
	湖州煤山南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	60,555.00		60,555.00		销售商品	经营占用
	湖州南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	23,177.50		23,177.50		销售商品	经营占用
	济宁中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		353,000.00		353,000.00	销售商品	经营占用
	郑县中联天广水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	57,107.00			57,107.00	销售商品	经营占用
	江苏溧阳南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	31,500.00			31,500.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	江苏天山水泥集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款		7,160.00		7,160.00	销售商品	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏徐舍南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	19,886.00		19,886.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	江苏宜城南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	88,846.00		50,600.00	38,246.00	销售商品	经营占用
	江西丰城南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	18,250.00		1,400.00	16,850.00	销售商品	经营占用
	江西芦溪南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	238,000.00		182,500.00	55,500.00	销售商品	经营占用
	江西南城南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,391.00			1,391.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	江西上高南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	26,820.00			26,820.00	销售商品	经营占用
	江西泰和南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	2,083.20			2,083.20	提供劳务	经营占用
	江西永丰南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		5,507,000.00	3,150,000.00	2,357,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	金剛(集团)白山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	88,000.00		88,000.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	金剛水泥(铁岭)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,870,000.00		50,000.00	1,820,000.00	销售商品	经营占用
	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	14,268.00	1,851,968.00	1,350,928.00	515,308.00	销售商品	经营占用
	喀喇沁草原水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	504,589.00	349,750.75	688,000.00	166,339.75	销售商品/提供劳务	经营占用
	喀什天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	760,000.00		380,000.00	380,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	兰溪南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		274,400.00		274,400.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	兰溪诸暨南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		11,800.00		11,800.00	销售商品	经营占用
	溧水天山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	38,499.00	2,020,000.00	2,043,799.00	14,700.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	溧阳天山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	279,888.33	8,064,525.24	6,534,326.25	1,810,087.32	销售商品/提供劳务	经营占用
	辽源渭津金剛水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	730,000.00	6,500.00	730,000.00	6,500.00	销售商品	经营占用
	临沂中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	190,000.00			190,000.00	销售商品	经营占用
	凌源市富源矿业有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	8,639.75			8,639.75	销售商品	经营占用
	陇南祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		500,027.00		500,027.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	洛浦天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	3,713,717.01	2,065,198.54	2,961,288.43	2,817,627.12	销售商品/提供劳务	经营占用
	南京凯盛国际工程有限公司	同受控股股东控制	应收账款	5,741,322.52	2,640,700.00	5,672,922.52	2,709,100.00	销售商品	经营占用
	南京中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		5,900.00		5,900.00	销售商品	经营占用
	宁夏建材集团股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	24,500.00	46,900.00		71,400.00	销售商品	经营占用
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	8,070,107.62	3,953,668.34	8,016,142.62	4,007,633.34	销售商品	经营占用
	宁夏赛马水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	18,426,268.44	2,814,624.00	8,418,701.44	12,822,191.00	销售商品	经营占用
	宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		2,080.00		2,080.00	销售商品	经营占用
	平凉祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,470,150.00	200,000.00	18,000.00	1,652,150.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	祁连山武山水泥厂	同受控股股东控制	应收账款	37,500.00		37,500.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	青海祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		95,800.00		95,800.00	销售商品	经营占用
	青州中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		250,000.00		250,000.00	提供劳务	经营占用
	若羌天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,690,752.94		1,530,626.48	1,160,126.46	销售商品/提供劳务	经营占用
	厦门艾思欧标准砂有限公司	同受控股股东控制	应收账款	20,000.00		20,000.00		销售商品/提供劳务	经营占用
	山东临沂山琦矿业有限公司	同受控股股东控制	应收账款		100,000.00		100,000.00	销售商品	经营占用
	山东鲁城水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	18,910.00		18,910.00		销售商品	经营占用
	山东鲁南泰山石膏有限公司	同受控股股东控制	应收账款		447,500.00		447,500.00	销售商品	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度借还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海申建水泥装备有限公司	同受控股股东控制	应收账款	525,530.00		67,730.00	457,800.00	销售商品	经营占用
	上海新建重型机械有限公司	同受控股股东控制	应收账款	161,295.00		100,000.00	61,295.00	销售商品	经营占用
	邵阳南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	71,087.40		20,000.00	51,087.40	销售商品	经营占用
	四川峨边西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		7,000.00		7,000.00	提供劳务	经营占用
	四川峨眉山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	284,000.00	3,200,000.00	2,560,000.00	924,000.00	销售商品	经营占用
	四川天水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		716,000.00		716,000.00	销售商品	经营占用
	四川华莹西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		92,151.25		92,151.25	销售商品	经营占用
	四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	919.64	12,698.28		13,617.92	销售商品	经营占用
	四川筠连西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	136,970.58	4,053,399.42	2,325,350.00	1,865,020.00	销售商品	经营占用
	四川利万步森水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	29,800.00			29,800.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	四川省女娲建材有限公司	同受控股股东控制	应收账款	38,000.00			38,000.00	销售商品	经营占用
	四川旺苍西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		36,965.57		36,965.57	销售商品	经营占用
	四川雅安西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,146.60	16,657.20		17,803.80	销售商品/提供劳务	经营占用
	四川资中西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	490,000.00	121,558.00	490,000.00	121,558.00	销售商品	经营占用
	泰来水泥制品有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	546,000.00		546,000.00		销售商品	经营占用
	泰山玻璃纤维有限公司	同受控股股东控制	应收账款		205,251.42		205,251.42	销售商品/提供劳务	经营占用
	泰山石膏(菏泽)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	170,265.00		170,265.00		销售商品	经营占用
	泰山石膏(江西)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	247,200.00			247,200.00	销售商品	经营占用
	泰山石膏(聊城)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	121,500.00		121,500.00		销售商品	经营占用
	泰山石膏(陕西)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	73,500.00		73,500.00		销售商品	经营占用
	泰山石膏(涡阳)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	690,500.00		477,895.00	212,605.00	销售商品	经营占用
	泰山石膏(宜宾)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	115,000.00			115,000.00	销售商品	经营占用
	泰山石膏(弋阳)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	343,300.00			343,300.00	销售商品	经营占用
	泰山石膏承德有限公司	同受控股股东控制	应收账款	444,450.00		222,225.00	222,225.00	销售商品	经营占用
	泰山石膏重庆綦江有限公司	同受控股股东控制	应收账款	192,000.00			192,000.00	销售商品	经营占用
	泰山中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	17,440.00	172,000.00	167,440.00	22,000.00	销售商品	经营占用
	天水祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		150,027,594.00	96,606,118.17	53,421,475.83	销售商品/提供劳务	经营占用
	天水中材水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,186,770.00	116,176.38	2,186,770.00	116,176.38	销售商品	经营占用
	通辽中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	400,000.00			400,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	吐鲁番天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	135,000.00			135,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	汪清北方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		20,986.00		20,986.00	销售商品	经营占用
	瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	同受控股股东控制	应收账款	50,840.00			50,840.00	销售商品	经营占用
	乌海赛马水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	148,682.10	2,238,192.00	500,673.00	1,886,201.10	销售商品/提供劳务	经营占用
	乌海市西水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	23,047,094.10	6,900,079.71	26,497,243.88	3,449,929.93	销售商品/提供劳务	经营占用
	乌兰察布中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	9,819.00			9,819.00	销售商品	经营占用
	芜湖南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	112,742.00	8,219,200.00	150,000.00	8,181,942.00	销售商品	经营占用
	浙川中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	88,370.00		88,370.00		销售商品/提供劳务	经营占用

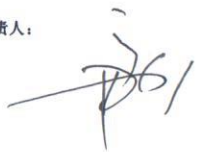
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的会 计科目	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度借还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	习水赛德水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	5,700.00			5,700.00	销售商品	经营占用
	夏河祁连山安多水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		65,000.00		65,000.00	提供劳务	经营占用
	新安中联万基水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	929,600.00	1,490,000.00	909,600.00	1,510,000.00	销售商品	经营占用
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,869,130.00	20,801.84	820,000.00	2,069,931.84	销售商品/提供劳务	经营占用
	新疆鼎盛建材设计研究院(有限公司)	同受控股股东控制	应收账款	55,447.94			55,447.94	销售商品	经营占用
	新疆米东天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,797,539.70		2,308,679.70	488,860.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	新疆天山水泥股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	15,549,535.72	31,520.00	10,966,274.00	4,614,781.72	销售商品/提供劳务	经营占用
	新疆屯河水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	1,134.00			1,134.00	销售商品	经营占用
	新泰中联泰丰水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		156,100.00		156,100.00	销售商品	经营占用
	徐州中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		8,250.00		8,250.00	销售商品	经营占用
	叶城天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	86,845.00	36,000.00	99,370.00	23,475.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	宜兴天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	196,833.85	4,125,920.00	1,586,592.83	2,736,161.02	销售商品/提供劳务	经营占用
	永登祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	10,879,952.01	39,801,825.44	49,805,786.44	875,991.01	销售商品/提供劳务	经营占用
	云南澄江华荣水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		565,500.00		565,500.00	销售商品	经营占用
	云南普洱西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	292,000.00			292,000.00	销售商品	经营占用
	云南远东水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		4,288.00		4,288.00	销售商品	经营占用
	枣庄中联水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	7,943,231.07	594,500.00	7,943,231.07	594,500.00	销售商品	经营占用
	张掖祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		70,000.00		70,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	漳县祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		189,957.00		189,957.00	销售商品	经营占用
	长兴南方水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	700,000.00	2,188,000.00	1,300,000.00	1,588,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材安徽水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	16,260,459.21	16,489,374.84	23,047,829.28	9,702,004.77	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材常德水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	396,282.00	2,981,388.51	2,194,871.38	1,182,799.13	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材甘肃水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	463,796.40	135,279.40	521,056.40	78,019.40	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材汉江水泥股份有限公司	同受控股股东控制	应收账款	287,684.84	1,327,369.80	640,000.00	975,054.64	销售商品	经营占用
	中材亨达水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	7,274,140.00	2,561,455.90	7,274,140.00	2,561,455.90	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材罗定水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	51,357.00	2,680,000.00	2,170,697.00	560,660.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材萍乡水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	1,940,581.49	5,612,235.30	4,875,842.34	2,676,974.45	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款		3,716,733.02		3,716,733.02	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材天山(云浮)水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	3,990,934.00	6,028,640.00	6,418,904.00	3,600,670.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材湘潭水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	2,229,417.33	480,270.23	434,477.40	2,275,210.16	销售商品/提供劳务	经营占用
	中材株洲水泥有限责任公司	同受控股股东控制	应收账款	1,681,313.05	36,118,570.00	31,298,210.55	6,501,672.50	销售商品/提供劳务	经营占用
	中国建材国际工程集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款	85,736.00		85,736.00		提供劳务	经营占用
	重庆綦江西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	337,403.34	153,597.19	317,385.23	173,615.30	销售商品	经营占用
	重庆石柱西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	534,000.00		531,855.00	2,145.00	销售商品	经营占用
	重庆铜梁西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款		30,564.83		30,564.83	销售商品	经营占用
	重庆万州西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	736,800.54	2,639,685.90	1,130,689.31	2,245,797.13	销售商品	经营占用
	重庆秀山西南水泥有限公司	同受控股股东控制	应收账款	29,190.46			29,190.46	销售商品	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国联合水泥集团有限公司	同受控股股东控制	应收账款		145,200.00		145,200.00	提供劳务	经营占用
	乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	同受控股股东控制	应收账款		125,183.50		125,183.50	销售商品	经营占用
	厦门艾思欧标准砂有限公司	同受控股股东控制	预付账款	20,608.00			20,608.00	购买商品	经营占用
	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	同受控股股东控制	预付账款	1,431,240.15		1,391,267.15	39,973.00	购买商品/接受劳务	经营占用
	兖州中材建设有限公司	同受控股股东控制	预付账款		8,124,750.30		8,124,750.30	购买商品/接受劳务	经营占用
	成县祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	预付账款	46,563.00		46,563.00		购买商品	经营占用
	中材科技股份有限公司	同受控股股东控制	预付账款		5,572,452.00		5,572,452.00	购买商品/接受劳务	经营占用
	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同受控股股东控制	预付账款	3,957,606.00		2,615,000.00	1,342,606.00	购买商品/接受劳务	经营占用
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	同受控股股东控制	预付账款		1,489,202.97		1,489,202.97	工程款	经营占用
	北京凯盛建材工程有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	150,500.00	100,000.00	150,500.00	100,000.00	保证金	经营占用
	成县祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	200,000.00	200,000.00		400,000.00	保证金/代垫费用	经营占用
	崇左南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		50,000.00		50,000.00	保证金	经营占用
	邓州中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		30,000.00		30,000.00	保证金	经营占用
	贵州西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	130,000.00			130,000.00	保证金	经营占用
	河南中联节能工程有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		10,000.00		10,000.00	保证金	经营占用
	济源中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		150,000.00		150,000.00	保证金	经营占用
	江西南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	50,000.00			50,000.00	保证金	经营占用
	兰溪南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		100,000.00		100,000.00	保证金	经营占用
	兰溪诸葛南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		200,000.00		200,000.00	保证金	经营占用
	洛阳中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		20,000.00		20,000.00	保证金	经营占用
	南京凯盛国际工程有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	440,000.00	40,000.00	460,000.00	20,000.00	保证金	经营占用
	宁夏建材集团股份有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	200,000.00	200,000.00	100,000.00	300,000.00	保证金	经营占用
	衢州南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		200,000.00		200,000.00	保证金	经营占用
	日照中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		50,000.00		50,000.00	质保金	经营占用
	若羌天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	2,600.00			2,600.00	代垫费用	经营占用
	四川华莹西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		2,000.00		2,000.00	保证金	经营占用
	四川西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	100,000.00	10,000.00		110,000.00	保证金	经营占用
	泰山石膏(菏泽)有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	10,000.00		10,000.00		保证金	经营占用
	泰山石膏承德有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	20,000.00		20,000.00		保证金	经营占用
	通辽中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		102,000.00		102,000.00	质保金	经营占用
	旺苍川煤水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款		5,000,000.00		5,000,000.00	投标保证金	经营占用
	乌兰察布中联水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		2,000.00		2,000.00	质保金	经营占用
	吴忠赛马新型建材有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	800,000.00		800,000.00		保证金	经营占用
	西藏中材祁连山水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		500,000.00		500,000.00	保证金	经营占用
	西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款		200,000.00		200,000.00	质保金	经营占用
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	4,000.00			4,000.00	代垫费用	经营占用
	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	同受控股股东控制	其他应收款		20,000.00		20,000.00	保证金	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	兖州中材建设有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	1,093,871.03	2,144,999.64	2,974,078.83	264,791.84	代垫费用	经营占用
	叶城天山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	10,000.00		10,000.00		代垫费用	经营占用
	云南西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	51,000.00		51,000.00		保证金	经营占用
	浙江南方水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	50,000.00			50,000.00	保证金	经营占用
	中材水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	100,000.00			100,000.00	代垫费用	经营占用
	中材祁连山水泥有限责任公司	同受控股股东控制	其他应收款	200.00	160,000.00	100,000.00	60,200.00	保证金	经营占用
	中国非金属矿南京矿山工程有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	50,000.00		34,165.79	15,834.21	保证金	经营占用
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	13,003.76			13,003.76	保证金	经营占用
	中国联合水泥集团有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	22,000.00			22,000.00	保证金	经营占用
	重庆秀山西南水泥有限公司	同受控股股东控制	其他应收款	20,000.00			20,000.00	保证金	经营占用
小计				195,393,983.26	442,426,529.55	418,472,405.26	219,348,107.55		
最终控制人及其附属企业	北新集团坦桑尼亚有限公司	受最终控制方控制	应收账款	5,449,206.80	163,746,318.51	129,297,613.45	39,897,911.86	销售商品	经营占用
	合肥固泰自动化有限公司	受最终控制方控制	应收账款	68,000.00			68,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	合肥水泥研究设计院	受最终控制方控制	应收账款	4,729,600.00		4,481,600.00	248,000.00	销售商品	经营占用
	唐山森普矿山装备有限公司	受最终控制方控制	应收账款	63,313.96		63,313.96		销售商品	经营占用
	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受最终控制方控制	应收账款	1,910,442.36	405,512.74	657,234.74	1,658,720.36	销售商品	经营占用
	中材节能股份有限公司	受最终控制方控制	应收账款	357,722.32	2,800,578.02	114,962.32	3,043,338.02	销售商品/提供劳务	经营占用
	中国建材工业对外经济技术合作公司	受最终控制方控制	应收账款	24,453,916.51			24,453,916.51	销售商品/提供劳务	经营占用
	中国建材技术装备有限公司	受最终控制方控制	应收账款	566,000.00			566,000.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	中国建筑材料工业建设兖州矿山工程公司	受最终控制方控制	应收账款		47,946.38		47,946.38	销售商品/提供劳务	经营占用
	中建材国际装备有限公司	受最终控制方控制	应收账款	1,116,525.80	1,634,791.00	346,915.00	2,404,401.80	销售商品/提供劳务	经营占用
	中建材集团进出口公司	受最终控制方控制	应收账款	166,400.00		7,389.22	159,010.78	销售商品	经营占用
	中建材凯慧国际工程有限公司	受最终控制方控制	应收账款		16,560.00		16,560.00	销售商品/提供劳务	经营占用
	安徽瑞泰新材料科技有限公司	受最终控制方控制	预付账款		67,124.57		67,124.57	工程款	经营占用
	成都中材建设工程公司	受最终控制方控制	预付账款		3,800,000.00		3,800,000.00	工程款	经营占用
	合肥水泥研究设计院	受最终控制方控制	预付账款	310,265.00		310,265.00		购买商品	经营占用
	合肥中亚环保科技有限公司	受最终控制方控制	预付账款		267,000.00		267,000.00	购买商品	经营占用
	合肥中亚建材装备有限责任公司	受最终控制方控制	预付账款	164,700.00	11,335,000.00	1,391,794.00	10,107,906.00	购买商品	经营占用
	建材成都地质工程勘察院	受最终控制方控制	预付账款		50,000.00		50,000.00	购买商品/接受劳务	经营占用
	建材哈尔滨地质工程勘察院	受最终控制方控制	预付账款	48,185.60			48,185.60	购买商品	经营占用
	江苏建材地质工程勘察院	受最终控制方控制	预付账款	2,850,000.00		2,790,000.00	60,000.00	在建工程	经营占用
	南通万达锅炉有限公司	受最终控制方控制	预付账款	5,273,523.07	7,338,000.00	5,273,523.07	7,338,000.00	购买商品	经营占用
	宁州市开源电力耐磨材料有限公司	受最终控制方控制	预付账款	88,000.00			88,000.00	购买商品	经营占用
	苏州开普岩土工程有限公司	受最终控制方控制	预付账款	328,849.98	12,455,327.80	8,822,277.06	3,961,900.72	购买商品/接受劳务	经营占用
	郑州瑞泰耐火科技有限公司	受最终控制方控制	预付账款		111,911.60		111,911.60	购买商品/接受劳务	经营占用
	中材节能股份有限公司	受最终控制方控制	预付账款		9,589,000.00		9,589,000.00	购买商品/接受劳务	经营占用
	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	受最终控制方控制	预付账款	13,050.00		13,050.00		购买商品/接受劳务	经营占用

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	2019年期初 往来资金余额	2019年度往来累计发生额 (不含利息)	2019年度偿还 累计发生额	2019年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国建材检验认证集团股份有限公司	受最终控制方控制	预付账款		20,740.00		20,740.00	购买商品	经营占用
	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	受最终控制方控制	预付账款	756,000.00	484,800.00	756,000.00	404,800.00	购买商品	经营占用
	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	受最终控制方控制	预付账款	1,731,735.38	9,854,594.00	5,402,691.00	6,183,638.38	购买商品	经营占用
	合肥水泥研究设计院	受最终控制方控制	其他应收款	5,000.00		5,000.00		保证金	经营占用
	陕西中祥大厦有限责任公司	受最终控制方控制	其他应收款	800.00		800.00		保证金	经营占用
	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受最终控制方控制	其他应收款	100,000.00		100,000.00		代垫费用	经营占用
	中材集团科技开发中心有限公司	受最终控制方控制	其他应收款	15,616.20			15,616.20	代垫费用	经营占用
	中国建材工业对外经济技术合作公司	受最终控制方控制	其他应收款	28,920,968.32			28,920,968.32	销售材料	经营占用
	中国建材集团有限公司	受最终控制方控制	其他应收款		2,000.00		2,000.00	质保金	经营占用
	中国建材技术装备有限公司	受最终控制方控制	其他应收款		27,600.00		27,600.00	代垫费用	经营占用
	中国建筑材料工业地质勘查中心	受最终控制方控制	其他应收款	123,500.00			123,500.00	保证金	经营占用
	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	受最终控制方控制	其他应收款	1,020,272.20		341,461.95	678,810.25	代垫费用	经营占用
	中国中材集团有限公司	受最终控制方控制	其他应收款	431,830.73		2,000.00	429,830.73	质保金/押金/内部往来	经营占用
	中建材集团进出口公司	受最终控制方控制	其他应收款		45,000.00		45,000.00	代垫费用	经营占用
小计				81,063,424.23	224,099,894.62	160,177,890.77	144,985,428.08		
其他关联方	大冶尖峰水泥有限公司	其他关联方	应收账款		1,773,317.00		1,773,317.00	销售商品	经营占用
	德州晶华集团大坝有限公司	其他关联方	应收账款		95,100.00		95,100.00	销售商品	经营占用
	辽源市金刚水泥厂	其他关联方	应收账款		10,200.00		10,200.00	销售商品	经营占用
	山东东华水泥有限公司	其他关联方	应收账款		254,250.71		254,250.71	销售商品	经营占用
	山东泉兴中联水泥有限公司	其他关联方	应收账款		360,000.00		360,000.00	销售商品	经营占用
	浙江裕廊水泥有限公司	其他关联方	应收账款		142,000.00		142,000.00	销售商品	经营占用
	通达耐火技术股份有限公司	其他关联方	预付账款	942,285.58		942,285.58		购买商品	经营占用
	通达耐火技术股份有限公司	其他关联方	其他应收款	64,820.20		64,820.20		代垫费用	经营占用
小计				1,007,105.78	2,634,867.71	1,007,105.78	2,634,867.71		
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计				277,464,513.27	919,541,234.88	579,657,401.81	617,348,346.34		

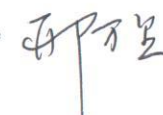
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



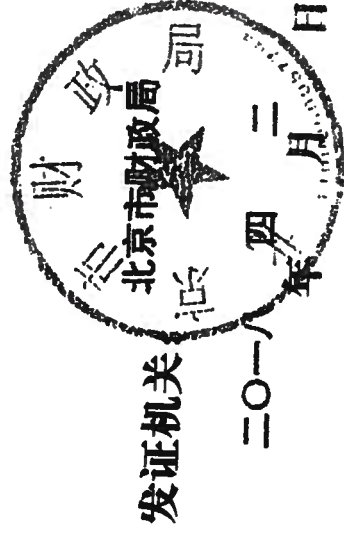
会计机构负责人:



证书序号: 0000186

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息
名称、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

年 01 月 19 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 詹军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年10月6日
Date of birth
工作单位 信永会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104681006301
Identity card No.

证书编号: 100000910626
No. of Certificates
批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年9月28日
Date of Issuance

姓名: 詹军
证书编号: 100000910626

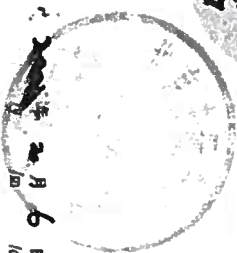
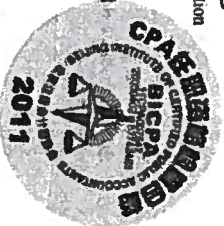


年度检验登记
Annual Renewal Registration

for month



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



11

P/ 日 月 年
Date of issuing the registration slip of CPAs
本证书件不特

所
CPA
本

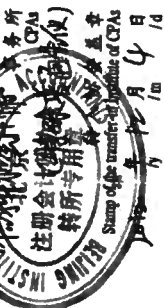
P/ 日 月 年
Date of original registration slip of CPAs
本证书件不特

所
CPA
本

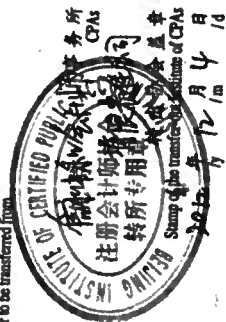
Agree the holder to be transferred to
同意将本证书件

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

01



Agree the holder to be transferred to
同意将本证书件



Agree the holder to be transferred to
同意将本证书件

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA



2017

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 王欣
证书编号: 100000812805

年 月 日

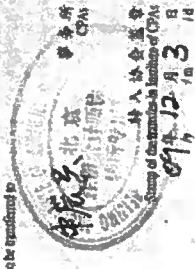
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to



同意转入
Agree the holder to be transferred to



姓 名: 王欣
Full name: 王欣
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1989-12-08
Date of birth: 1989-12-08
工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 110102691205304
Identity card No.: 110102691205304

100000812805

证书编号: 100000812805
No. of Certificate: 100000812805
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 08 08 09
Date of Issuance: 08 08 09



一、注册会计师执业准则、职业道德守则、业务规范等。
二、本证书仅限用于本人使用，不得转让、出租、出借。
三、注册会计师停止执业状态期间，不得从事注册会计师业务。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会申请补办。
五、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会申请补办。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or otherwise shall be allowed.
- The CPA shall return this certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issuance or making an announcement of loss on the acceptance.

