

**关于甘肃上峰水泥股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于甘肃上峰水泥股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
甘肃上峰水泥股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

关于甘肃上峰水泥股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 110A008833 号

甘肃上峰水泥股份有限公司全体股东：

我们接受甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“上峰水泥”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了上峰水泥 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A013349 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，上峰水泥公司编制了本专项说明所附的甘肃上峰水泥股份有限公司 2023 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”）。


编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是上峰水泥管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计上峰水泥 2023 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。除了对上峰水泥实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度上峰水泥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。

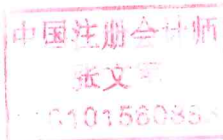
本专项说明仅供上峰水泥披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师
董旭 



中国注册会计师
张文军 



中国·北京

二〇二四年四月二十三日

甘肃上峰水泥股份有限公司2023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：甘肃上峰水泥股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用 控股股东、实际控制人及 其附属企业	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	2023年期初占 用资金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末占用 资金余额	占用形成 原因	占用性质	
		无	无								
小计											
前控股股东、实际控制人 及其附属企业		无	无								
小计											
其他关联方及附属企业		无	无								
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	2023年期初往 来资金余额	2023年度往来累计发生 金额（不含利息）	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成 原因	往来性质	
控股股东、实际控制人及 其附属企业	浙江上峰控股集团有限公司	大股东	预付账款	540.25			540.25		材料采购	经营性往来	
	安徽万事昌置业有限公司	子公司	其他应收款	531.00				531.00	资金往来	非经营性往来	
	杭州上融电子商务有限公司	子公司	其他应收款	1,161.57		41.59	1,203.16		资金往来	非经营性往来	
	江苏上峰水泥有限公司	子公司	其他应收款	3,660.38	7,485.15	117.55	11,263.08		资金往来	非经营性往来	
	九江上峰水泥有限公司	子公司	其他应收款	38.11	9,048.51		9,086.62		资金往来	非经营性往来	
	宁波上融物流有限公司	子公司	其他应收款	79,749.79			79,749.79		资金往来	非经营性往来	
	台州上峰水泥有限公司	子公司	其他应收款	3,963.82	11,323.01		15,286.83		资金往来	非经营性往来	
	徽山上峰阳光置业有限公司	子公司	其他应收款	3,641.00				3,641.00	资金往来	非经营性往来	
	浙江上峰房地产有限公司	子公司	其他应收款	29,003.54	999.99		84.40	29,919.13	资金往来	非经营性往来	
	浙江上峰建材有限公司	子公司	其他应收款	505,220.43	179,967.50	1,357.28	614,047.83	72,497.38	资金往来	非经营性往来	
	诸暨上峰进出口有限公司	子公司	其他应收款	1,650.42		49.43	1,699.85		资金往来	非经营性往来	
	诸暨上峰进出口有限公司	子公司	其他应收款	7.88	1,292.12		1,300.00		资金往来	非经营性往来	
	诸暨上峰进出口有限公司	子公司	其他应收款	83.58	1.41			84.99	资金往来	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司	子公司参股股东	其他应收款	629,251.77	210,117.69	1,565.85	734,261.81	106,673.50	资金往来	非经营性往来	
总计											

本表已于2024年4月23日获第十届董事会第二十七次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



姓名: 魏 斌
 Full name: 魏 斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970年03月04日
 Date of birth: 1970年03月04日
 工作单位: 北京中仁信会计师事务所
 Working unit: 北京中仁信会计师事务所
 身份证号码: 210304700304223
 Identity card No.: 210304700304223

姓名: 魏 斌
 性别: 男
 出生日期: 1970年03月04日
 工作单位: 北京中仁信会计师事务所
 身份证号码: 210304700304223

注册号: 110000032630
 No. of Certificate: 110000032630
 协会名称: 北京注册会计师协会
 Association Name: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2016年3月20日
 Date of Issuance: 2016年3月20日



2014年3月20日
 2015年3月20日
 2016年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to be transferred to
 中仁信 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs
 2016年12月24日
 2016年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to be transferred to
 中仁信 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs
 2017年12月24日
 2017年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to be transferred to
 中瑞德律 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs
 2012年1月12日
 2012年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to be transferred to
 中瑞德律 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs
 2012年1月12日
 2012年1月12日

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.



2016年3月20日

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.



2016年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意登记
 Agree to be transferred to
 中瑞德律 事务所
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs
 2012年1月12日
 2012年1月12日



姓名 张文军
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-04-17
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 10111199204173829
Identity card No.



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: 张文军
证书编号: 110101560883

证书编号:
No. of Certificate 110101560883

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 04 月 20 日

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 瑞通会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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
相关报告；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。
(市场主体依法自主选择经营项目，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；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制