

关于上海宝钢包装股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2019]31270001号

目 录

1、 专项审核报告.....	1
2、 附表.....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于上海宝钢包装股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】31270001 号

上海宝钢包装股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了上海宝钢包装股份有限公司（以下简称“宝钢包装公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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、完整的审核证据是宝钢包装公司管理层的责任，我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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宝钢包装公司 2018 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。

为了更好地理解宝钢包装公司 2018 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。



本审核报告仅供上海宝钢包装股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：


李泰逢



中国注册会计师：


张国勤



2019 年 4 月 11 日

附表

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

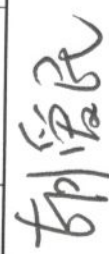
编制单位：上海宝钢包装股份有限公司

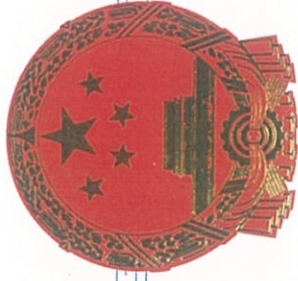
非经营性资金占用		金额单位：人民币万元									
资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
宝山钢铁股份有限公司	同一实际控制方	预付账款	965.09	2,044.20	-	2,440.95	568.34	正常购销欠款	经营性往来		
上海宝钢钢材贸易有限公司	同一实际控制方	预付账款	4,775.86	5,570.14	-	8,928.86	1,417.14	正常购销欠款	经营性往来		
天津宝钢北方贸易有限公司	同一实际控制方	预付账款	2.34	-	-	2.34	-	正常购销欠款	经营性往来		
北京宝钢北方贸易有限公司	同一实际控制方	预付账款	5,846.65	39,984.98	-	35,405.15	10,426.48	正常购销欠款	经营性往来		
成都宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	11,589.94	47,599.32	-	46,777.30	12,411.96	资金平台拆借	非经营性往来		
佛山宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	-4,267.17	75,764.00	-	78,371.48	-6,874.65	资金平台拆借	非经营性往来		
哈尔滨宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	-3,821.19	64,466.02	-	64,701.17	-4,056.34	资金平台拆借	非经营性往来		
河北宝钢制罐北方有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	7,640.52	45,035.00	-	45,913.16	6,762.36	资金平台拆借	非经营性往来		
河南宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	21.96	30,963.00	-	32,227.67	-1,242.71	资金平台拆借	非经营性往来		
上海宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	-4,843.77	35,615.00	-	44,142.11	-13,370.88	资金平台拆借	非经营性往来		
上海宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	15,338.89	43,110.00	-	51,413.21	7,035.68	资金平台拆借	非经营性往来		
上海宝钢制罐有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	-528.70	19,756.00	-	24,563.37	-5,336.07	资金平台拆借	非经营性往来		
武汉宝钢包装有限公司	上市公司之子公司	其他流动资产/其他流动负债	407.28	33,947.00	-	37,207.31	-2,853.03	资金平台拆借	非经营性往来		
武汉宝钢包装有限公司	上市公司之子公司	其他应收款	204.86	-	-	30.44	174.42	代垫欠款	非经营性往来		
小计			10,152.68	348,656.02	-	378,569.92	-19,761.22				
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业											
上海宝钢食品饮料有限公司	其他关联方	应收账款	226.16	758.58	-	597.57	387.17	正常购销欠款	经营性往来		
上海宝钢食品饮料有限公司	其他关联方	其他应收款	41.48	57.49	-	95.64	3.33	代垫欠款	非经营性往来		
小计			267.64	816.07	-	693.21	390.50				
总计			22,010.26	397,071.41	-	426,040.43	-6,958.76				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

证书序号: 000417

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
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

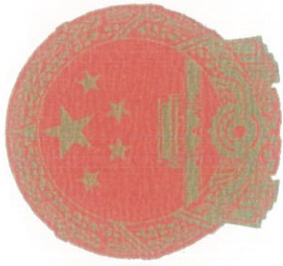
首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17

发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月十三日

中华人民共和国财政部制



姓名	李泰蓬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-12-17
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	410305741217051
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.



2017年 4月 3日
/y /m /d

410000030021

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 1999

06 02

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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.



李泰逢(410000030021)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30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.

年 月 日
/y /m /d



姓名	张磊
Sex	男
Date of birth	1972-07-02
Working unit	上海雅和瑞盈会计师事务所
Identity card No.	32030219720702003X



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.

证书编号: 310003140001
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 05 月 28 日
Date of Issuance / /



2014 年 4 月 3 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.



2017年 4月 30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.



张国勤 (310003140001)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海雅尔统管 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 4月 25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华 25 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 4月 25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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d