

关于广东韶钢松山股份有限公司 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

众环专字[2020]050077号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表



关于广东韶钢松山股份有限公司关联方 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

众环专字[2020]050077号

广东韶钢松山股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广东韶钢松山股份有限公司(以下简称“韶钢松山公司”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表、2019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》(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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是韶钢松山公司管理层的责任,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韶钢松山公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解韶钢松山公司2019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。

本审核报告仅供韶钢松山股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2020年3月30日

附表

上市公司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

编制单位：广东韶钢松山股份有限公司

金额单位：人民币万元

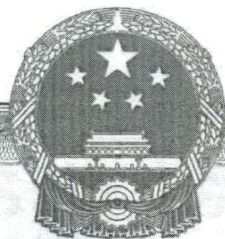
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	Baosteel Europe GmbH	同受宝武集团控制	应收账款	10.60			10.60		购销往来	经营性往来
	宝钢化工湛江有限公司	同受宝武集团控制	应收账款		18,988.00		18,950.56	37.44	购销往来	经营性往来
	宝武集团广东韶关钢铁有限公司	控股股东	应收账款	556.99	122,615.46		123,086.72	85.73	购销往来	经营性往来
	广东华欣环保科技有限公司	同受宝武集团控制	应收账款	470.91	2,081.81		2,551.61	1.11	购销往来	经营性往来
	广东昆仑信息科技有限公司	同受韶关钢铁控制	应收账款	3.93	17.53		14.29	7.17	工程往来	经营性往来
	广东南华置业有限公司	同受韶关钢铁控制	应收账款	3.45	92.23		86.06	9.62	购销往来	经营性往来
	广东韶钢工程技术有限公司	同受韶关钢铁控制	应收账款	96.30	2,985.31		338.50	2,743.11	工程往来	经营性往来
	上海宝华国际招标有限公司	同受宝武集团控制	应收账款		16.34			16.34	购销往来	经营性往来
	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	同受宝武集团控制	应收账款		27.81			27.81	购销往来	经营性往来
	宝钢资源(国际)有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	352.85	18,214.01		18,566.86		购销往来	经营性往来
	宝钢资源控股(上海)有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	121.29	5,958.00		6,079.29		购销往来	经营性往来
	上海宝顶能源有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	12,875.98	175,598.44		188,474.42		购销往来	经营性往来
	宝钢德盛不锈钢有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	4,374.00			4,374.00		购销往来	经营性往来
	宝钢工程技术集团有限公司	同受宝武集团控制	预付账款		2,956.66		2,956.66		购销往来	经营性往来
	上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	993.10			993.10		购销往来	经营性往来
	广东昆仑信息科技有限公司	同受韶关钢铁控制	预付账款		60.00		60.00		工程往来	经营性往来

宝钢工程技术集团有限公司	同受宝武集团控制	预付账款		264.52		264.52		工程往来	经营性往来
宝武装备智能科技有限公司	同受宝武集团控制	预付账款	402.41			402.41		工程往来	经营性往来
广东韶钢嘉羊新型材料有限公司	同受韶关钢铁控制	其他应收款	1.50				1.50	购销往来	经营性往来
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	控股股东	其他应收款	0.26	0.76		1.01		购销往来	经营性往来
广东韶钢工程技术有限公司	同受韶关钢铁控制	其他应收款	30.76	359.85		361.00	29.61	购销往来	经营性往来
宝钢化工湛江有限公司	同受宝武集团控制	应收票据		11,934.77		10,746.77	1,188.00	购销往来	经营性往来
广州宝钢南方贸易有限公司	同受宝武集团控制	应收票据		17,389.28		12,615.96	4,773.32	购销往来	经营性往来
欧冶云商股份有限公司	同受宝武集团控制	应收票据		1,551.00			1,551.00	购销往来	经营性往来
上海钢铁交易中心有限公司	同受宝武集团控制	应收票据		38,081.26		33,016.76	5,064.50	购销往来	经营性往来
上海欧冶材料技术有限责任公司	同受宝武集团控制	应收票据		3,196.80			3,196.80	购销往来	经营性往来
沈阳宝钢东北贸易有限公司	同受宝武集团控制	应收票据		376.56			376.56	购销往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业									
关联自然人及其控制的法人									
其他关联人及其附属企业									
总计	—	—	—	20,294.33	422,766.40	423,951.10	19,109.62	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先:



主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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; 基本建设年度财务审计, 基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。
(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)

登记机关



2019年 06月 28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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

<http://172.0.99.57/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制 2019/7/3



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：石文先

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路16号
2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日



证书序号：NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇一三年八月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日





姓名 龚静伟

Full name 龚静伟
Sex 男

出生日期 1971-04-13

Date of birth 1971-04-13

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

身份证号码 350203710413401

Identity card No. 350203710413401



龚静伟(440600020035), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协。(2019) 94号。



440600020035



姓名 向泽华
 Full name 向泽华
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1976-11-07
 Date of birth 1976-11-07
 工作单位 中宙众环会计师事务所
 Working unit 中宙众环会计师事务所
 身份证号码 430111197611076925
 Identity card No. 430111197611076925



向泽华(440100480036), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100480036