

---

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	第 3-5 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审（2019）1791 号

杭州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州钢铁股份有限公司（以下简称杭钢股份公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的杭钢股份公司管理层编制的 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》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供杭钢股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为杭钢股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解杭钢股份公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

杭钢股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对杭钢股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，杭钢股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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）和相关资料的规定，如实反映了杭钢股份公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

沈佳  
盈印

中国注册会计师：

侯波  
之印

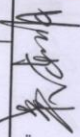
二〇一九年四月十日

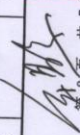
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

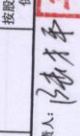
2018年度

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	2018年年初 占用资金余额	2018年度占用 累计发生金额	2018年度资金 占用的利息	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年年初 往来资金余额	2018年度往来 累计发生金额	2018年度往来 资金的利息	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
杭州钢铁集团有限公司	控股股东	应收票据	1,500.00	3,745.00		1,500.00	3,745.00	销售	
		应收账款	1.33	107.70		67.73	41.30	销售	
		其他应收款	2.19	0.01			2.20	销售保证金	
		应收票据	1,416.00			1,416.00		销售	
		预付款项	734.19	3.38		619.63	117.93	采购	
		应收账款	8,382.90	11,863.00		8,382.90	11,863.00	销售	
		其他应收款	409.69	0.00		400.00	9.69	销售	
		其他应收款		1.34			1.34	销售保证金	
		预付款项		20.22		20.22		采购	
		应收账款		8.47		8.05	0.42	销售	
		其他应收款	14.73				14.73	销售保证金	
		其他应收款		32,000.00	371.00			按应收账款比例提 供的拆借款	
大股东及其附属企业									

法定代表人：  明荣东印

主管会计工作的负责人：  晖晨印

会计机构负责人：  平陆印

第 3 页 共 5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

单位：人民币万元

编制单位	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金的发生额	2018年度往来资金的利息	2018年度计提往来资金余额	往来形成原因	往来性质
浙江杭钢股份有限公司 其他关联资金往来	资金往来方名称							
	控股股东控制的法人	预付账款	235.91			216.19	采购	
	控股股东控制的法人	应收账款	1,000.00			1,000.00	销售	
	控股股东控制的法人	预付账款	2,129.90			2,087.14	采购	
	控股股东控制的法人	应收账款	750.00			750.00	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款	13,582.38	3,742.00		13,582.38	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款		12.00		12.00	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款		741.02		741.02	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款	80.00	1,438.00		80.00	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款		18.81		18.81	销售	
大股东及其附属企业	控股股东控制的法人	预付账款	72.21			71.43	采购	经营性往来
	控股股东控制的法人	应收账款	21,749.49	9,160.00		21,749.49	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款		12.00		12.00	销售	
	控股股东控制的法人	预付账款	3.48	3.48		6.96	采购	
	控股股东控制的法人	应收账款		181.70		163.60	销售	
	控股股东控制的法人	预付账款		205.88		205.88	采购	
	控股股东控制的法人	应收账款	27,937.36	18,496.00		27,937.36	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款		12.00		12.00	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款	8,090.81	6,845.00		8,090.81	销售	
	控股股东控制的法人	应收账款	0.90			0.90	销售	
浙江杭钢储运有限公司	控股股东控制的法人	预付账款	0.10			0.10	采购	

平陆印才

晖年印晨

明吴印东

会计机构负责人：陈年

共5页

主管会计工作的负责人：

法定代表人：袁志平

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

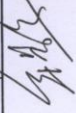
2018年度

单位：人民币万元

编制单位：杭州银行股份有限公司	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年年初 往来资金余额	2018年度往来 累计发生金额	2018年度往来 资金的利息	2018年度偿还 累计发生金额	2018年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
<b>其他关联资金往来</b>									
大股东及其附属企业	控股股东控制的法人	应收账款	6.58	1.77		1.77		销售	经营性往来
	控股股东控制的法人	预付款项	81,000.00	88,800.00	3,154.21	85,154.21	87,800.00	采购	经营性往来
	子公司	其他应收款	19,300.00	29,500.00	747.75	43,047.75	6,500.00	资金拆借	非经营性往来
	子公司	其他应收款		35,000.00	359.08	35,359.08		资金拆借	非经营性往来
	子公司	其他应收款							
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
<b>合计</b>			188,400.15	241,918.77	4,632.04	285,092.98	149,857.98		

法定代表人： 



主管会计工作的负责人： 



会计机构负责人： 