

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[2021] 0500045号



目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

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(2021)0500045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”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020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2020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》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广东韶钢松山股份有限公司2020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2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东韶钢松山股份有限公司2020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: _____

王兵

王兵



中国注册会计师: _____

赵亮

赵亮



中国·武汉

2021年04月27日

附表

上市公司2020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系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计金额（不含利息）	2020年度偿还的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	往来性质
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系	上市公司核算的会计科目	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度偿还的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广东韶钢工程技术有限公司	同受中南钢铁控制	其他应收款	29.61	90.44		120.05		工程往来	经营性往来
	广东韶钢嘉新型材材料有限公司	同受中南钢铁控制	其他应收款	1.50	0.00		1.50		购销往来	经营性往来
	宝钢化工湛江有限公司	同受中国宝武控制	应收账款	37.44	17,034.56		17,072.00		购销往来	经营性往来
	宝武集团中南钢铁有限公司	控股股东	应收账款	85.73	90,428.69		90,184.29	330.13	购销往来	经营性往来
	广东华欣环保科技有限公司	同受中国宝武控制	应收账款	1.11	10,415.55		10,416.66		购销往来	经营性往来
	广东昆仑信息科技有限公司	同受中南钢铁控制	应收账款	7.17	196.35		203.52		购销往来	经营性往来
	广东宝地南华产城发展有限公司	同受中南钢铁控制	应收账款	9.62	188.32		197.94		购销往来	经营性往来
	广东韶钢工程技术有限公司	同受中南钢铁控制	应收账款	2,743.11	6,398.92		9,142.03		工程往来	经营性往来
	上海宝华国际招标有限公司	同受中国宝武控制	应收账款	16.34	16.81		33.15		购销往来	经营性往来
大股东及其附属企业	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	同受中国宝武控制	应收账款	27.81			27.81		购销往来	经营性往来
	宝钢化工湛江有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	1,188.90	12,124.74		11,608.00	1,704.74	购销往来	经营性往来
	广州宝钢南方贸易有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	4,773.32	85,367.28		81,616.93	8,523.67	购销往来	经营性往来
	欧泊云商股份有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	1,551.00	24,337.12		24,988.12	900.00	购销往来	经营性往来
	上海钢铁交易中心有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	5,064.50			5,064.50		购销往来	经营性往来
	上海欧冶材料技术有限公司有限责任公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	3,196.80	39,824.50		43,021.30		购销往来	经营性往来
	沈阳宝钢东北贸易有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资	376.56	7,417.44		7,375.94	418.06	购销往来	经营性往来

其它关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计金额(不含利息)	2020年度往来的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广东韶钢工程技术有限公司	同受中南钢铁控制	应收款项融资		6,037.17		4,605.57	1,431.60	工程往来	经营性往来
	上海宝钢商贸有限公司	同受中国宝武控制	应收款项融资		394.18		394.18		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	同受中国宝武控制	应收款项融资		5,056.02		3,606.65	1,449.37	购销往来	经营性往来
其他关联方及其附属企业	宝武杰富意特特殊钢有限公司	合营单位	其他应收款		611.09		611.09		购销往来	经营性往来
	宝武杰富意特特殊钢有限公司	合营单位	应收账款		276,046.96		272,407.45	3,639.51	购销往来	经营性往来
	宝武杰富意特特殊钢有限公司	合营单位	应收款项融资		43,137.67		43,137.67		购销往来	经营性往来
总计				19,109.62	625,123.81		625,836.35	18,397.08		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

3-5

成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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)



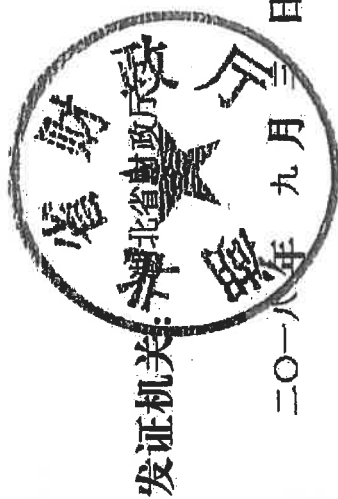
登记机关

2020-12-10

证书序号: 0002385

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: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

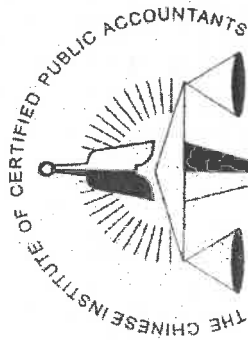
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师协会

姓名 王兵

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1980-03-12

Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所

Working unit

身份证号码 440100300014

Identity card No.



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100300014



姓名	赵亮
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-10-14
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	420104198410144310
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.

证书编号: 420100050549
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d