

**关于甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司  
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】62010009号**

**目 录**

1、 专项审核报告 .....	<b>1</b>
2、 附表 .....	<b>3</b>



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

## 关于甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司 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】62010009号

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称“酒钢宏兴公司”）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、完整的审核证据是酒钢宏兴公司管理层的责任，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酒钢宏兴公司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。

为了更好地理解酒钢宏兴公司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。

本审核报告仅供甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



李宗义

中国注册会计师：



宫岩

2019 年 4 月 24 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：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

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	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
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	期初往来资金余 额	报告期往来累计 发生金额（不含 利息）	报告期往来资金的利 息（如有）	报告期偿还累计发 生额	期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中天置业	控股股东附属企业	应收账款	1.49	1.29		1.35	1.44	销售商品	经营性往来
	宏汇能源	控股股东附属企业	应收账款	675.06	559.84		2.58	1,232.32	销售商品	经营性往来
	长虹焊接	控股股东附属企业	应收账款	3,071.41	367.01		1,199.62	2,238.80	销售商品	经营性往来
	宏晟电热	控股股东附属企业	应收账款	308.64	2,149.06		2,457.71	-	销售商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东附属企业	应收账款	3,467.19	40,958.28		41,531.13	2,894.34	销售商品	经营性往来
	紫玉酒店	控股股东附属企业	应收账款		0.02		0.02		销售商品	经营性往来
	中兴铁路	控股股东附属企业	应收账款	957.29	18,036.24		18,993.52	-	销售商品	经营性往来
	润源环境	控股股东附属企业	应收账款	6,075.37	8,052.17		9,766.79	4,360.75	销售商品	经营性往来
	吉安保险	控股股东附属企业	应收账款	-	0.16		0.16	-	销售商品	经营性往来
	科力耐材	控股股东附属企业	应收账款	855.97	24,421.31		25,277.29	-	销售商品	经营性往来
	冶金建设	控股股东附属企业	应收账款	117.98	671.59		789.57	-	销售商品	经营性往来
	西部重工	控股股东附属企业	应收账款	377.63	2,620.01		2,997.64	-	销售商品	经营性往来
	宏电铁合金	控股股东附属企业	应收账款	1,252.54	2,416.34		3,668.87	-	销售商品	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	应收账款	24.99	117,815.01		117,840.00	-	销售商品	经营性往来
	钢铁技术学院	控股股东附属企业	应收账款	0.03			0.03	-	销售商品	经营性往来
汇丰工业制品	控股股东附属企业	应收账款	3.16	18.74		21.89	-	销售商品	经营性往来	

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：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

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	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
大股东及其附属企业	宏运客运	控股股东附属企业	应收账款	26.62	220.90		247.52		销售商品	经营性往来
	筑鼎建设	控股股东附属企业	应收账款	94.71	5,812.36		5,907.07		销售商品	经营性往来
	华昌源	控股股东附属企业	应收账款		5,467.76		5,467.76		销售商品	经营性往来
	酒钢物流	控股股东附属企业	应收账款		341.61		341.61		销售商品	经营性往来
	宏成环保	控股股东附属企业	应收账款		1.17		1.17	-	销售商品	经营性往来
	祁牧乳业	控股股东附属企业	应收账款		0.06		0.06		销售商品	经营性往来
	庆华矿产	控股股东附属企业	应收账款		0.07		0.07		销售商品	经营性往来
	宏联自控	控股股东附属企业	应收账款	0.16	6.05		6.21	-	销售商品	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	应收票据	290.00	1,590.00			1,880.00	销售商品	经营性往来
	宏电铁合金	控股股东附属企业	应收票据	30.00			30.00		销售商品	经营性往来
	西部重工	控股股东附属企业	应收票据	615.00			325.00	290.00	销售商品	经营性往来
	紫轩酒业	控股股东附属企业	应收票据	10.00			10.00	-	销售商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东附属企业	应收票据		4,500.00			4,500.00	销售商品	经营性往来
	宏汇能源	控股股东附属企业	应收票据		83.00			83.00	销售商品	经营性往来
	宏联自控	控股股东附属企业	应收票据		30.00			30.00	销售商品	经营性往来
	汇丰工业制品	控股股东附属企业	应收票据		433.57			433.57	销售商品	经营性往来
	科力耐材	控股股东附属企业	应收票据		60.00			60.00	销售商品	经营性往来
	润源环境	控股股东附属企业	应收票据		160.50			160.50	销售商品	经营性往来
	冶金建设	控股股东附属企业	应收票据		45.00			45.00	销售商品	经营性往来
	筑鼎建设	控股股东附属企业	应收票据		492.00			492.00	销售商品	经营性往来
	宏电铁合金	控股股东附属企业	预付账款	6,829.42	-		6,829.42	-	采购商品	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	预付账款	204.44	214.13		418.57	-	采购商品	经营性往来
	上海捷思科	控股股东附属企业	预付账款	-	23,339.42		-	23,339.42	采购商品	经营性往来
华昌源	控股股东附属企业	预付账款	-	1,000.00		1,000.00	-	采购商品	经营性往来	

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：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

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	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
	华泰矿业	控股股东附属企业	其他应收款	67.09			-	67.09	付货款	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	其他应收款	6.22	5.82		8.04	4.00	付货款	经营性往来
	龙诚工贸	控股股东附属企业	其他应收款	384.58	34.98		49.76	369.80	付货款	经营性往来
	冶金建设	控股股东附属企业	其他应收款	8.30	-		1.00	7.30	付货款	经营性往来
	东兴铝业	控股股东附属企业	其他应收款		140.19		2.02	138.17	付货款	经营性往来
	润源环境	控股股东附属企业	其他应收款	1.46	3.92		5.38	-	付货款	经营性往来
	宏联自控	控股股东附属企业	其他应收款	-	9.15		9.15	-	付货款	经营性往来
	宏电铁合金	控股股东附属企业	其他应收款	3.00	-		3.00	-	付货款	经营性往来
小 计	—	—	—	25,759.76	262,078.73	-	245,210.99	42,627.51	—	—
上市公司的子公司及其 附属企业	天泽矿业	本公司之子公司	其他应收款	6,200.00				6,200.00	借款本金	非经营性往来
	天亨矿业	本公司之子公司	其他应收款	32,503.00	492.00			32,995.00	借款本金	非经营性往来
小 计	—	—	—	38,703.00	492.00	-	-	39,195.00	—	—
关联自然人										
小 计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企 业	兴安民爆	联营企业	应收账款	0.67	78.65		59.68	19.63	销售商品	经营性往来
小 计	—	—	—	0.67	78.65	-	59.68	19.63	—	—
总 计	—	—	—	64,463.44	262,649.38	-	245,270.67	81,842.14	—	—
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	期初存款余额	日平均存款余额	日最高存款余额	本期利息收入	期末存款余额	往来形成原因	往来性质
财务公司	财务公司	控股股东附属企业	银行存款	130,589.90	143,938.50	157,785.62	3,054.21	145,677.39	经营性资金 存放	经营性往来
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	期初借款余额	本期还款金额	本金借款金额	本期利息支出	期末借款余额	往来形成原因	往来性质
财务公司	财务公司	控股股东附属企业	短期借款	112,500.00	529,065.00	416,565.00	1,550.19	-	向财务公司 借款	经营性往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：