

关于河钢资源股份有限公司
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3-4

委托单位：河钢资源股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

关于河钢资源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

利安达专字[2020]第 2184 号

河钢资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河钢资源股份有限公司（以下简称“河钢资源公司”）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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是河钢资源公司管理层的责任，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河钢资源公司 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。

为了更好地理解河钢资源公司 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。

本审核报告仅供河钢资源股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



(项目合伙人)

中国注册会计师

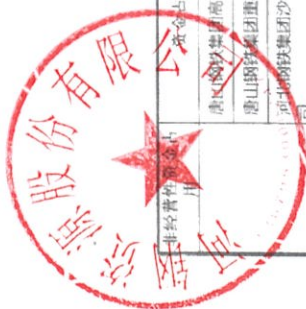


二〇二〇年六月二十二日

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

金额单位：人民币万元											
河钢资源股份有限公司											
编制单位：	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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计金额（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
非经营性资金占用											非经营性占用
现大股东及其附属企业											非经营性占用
小计					-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业											非经营性占用
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业		河北宣工机械发展有限公司	本公司第二大股东	应收账款	13,754.31	120,552.17		133,524.57	781.91	购销和劳务活动	经营性往来
		宣工集团成套设备销售服务中心	直接控股股东的子公司	应收账款	600.91			600.91		购销活动	经营性往来
		河北钢铁集团矿业有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	1,781.71	1,666.07		3,415.73	32.05	购销活动	经营性往来
		河北宣工机械发展有限公司配件分公司	直接控股股东的分公司	应收账款	2,113.80	1,263.60		3,377.40		购销活动	经营性往来
		河钢股份有限公司承德分公司	直接控股股东子公司的分公司	应收账款	926.99	797.64		1,724.63		购销活动	经营性往来
		承德钢铁工程技术有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	0.80			0.80		购销活动	经营性往来
		宣化钢铁集团有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	8,356.69	5,479.14		2,877.55		购销活动	经营性往来
		石家庄钢铁有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	32.28	0.27		32.54		购销活动	经营性往来
		宣化钢铁棒材有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	35.55	143.83		177.78	1.59	购销活动	经营性往来
		张家口宣龙高速线材有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	86.82	3.51		90.34		购销活动	经营性往来
		舞阳新宽厚钢板有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	31.22	11.85		43.07		购销活动	经营性往来
		河钢股份有限公司唐山分公司	直接控股股东子公司的分公司	应收账款	71.26	87.65		158.91		购销活动	经营性往来
		唐山不锈钢有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	370.18	167.75		537.94		购销活动	经营性往来
		舞阳钢铁有限责任公司	直接控股股东的子公司	应收账款	242.25	269.49		511.74		购销活动	经营性往来
	河北钢铁机械装备技术有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	29.86	34.77		53.00	11.63	购销活动	经营性往来	
	河北鑫跃焦化有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	36.64	45.74		82.38		购销活动	经营性往来	
	承德中滦煤化工有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	20.07			20.07		购销活动	经营性往来	
	邯钢集团邯宝钢铁有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	112.40	65.31		177.71		购销活动	经营性往来	



非经营性往来占资金总额比例	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	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
	唐山钢铁集团重型汽车股份有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	22.22	146.62		168.84		购销活动	经营性往来
	唐山钢铁集团重机装备有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	3.10			3.10		购销活动	经营性往来
	河北钢铁集团沙河中天铁矿有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	2.95			2.95		购销活动	经营性往来
	唐山钢铁集团重机装备有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	13.35			13.35		购销活动	经营性往来
	唐山钢铁集团重机装备有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款		0.997			0.997	购销活动	经营性往来
	河钢香港有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	33,984.66	243,576.54		258,445.00	19,116.20	购销活动	经营性往来
	河钢(新加坡)有限公司	直接控股股东的子公司	应收账款	4,739.07	8,494.47		13,223.54		购销活动	经营性往来
	应收账款小计			67,369.09	371,839.12	-	419,263.84	19,944.37		
	唐山中厚板材有限公司	直接控股股东的子公司	预付账款	62.35			62.35		购销活动	经营性往来
	河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	直接控股股东的子公司	预付账款	437.71	172.85		264.86		购销活动	经营性往来
	预付账款小计			500.06	172.85	-	327.21	-		
	河北钢铁集团钢铁技术研究院	直接控股股东的子公司	其他应收款	26.58	10.35			36.93	购销和劳务活动	经营性往来
	河钢香港有限公司	直接控股股东的子公司	其他应收款		51.31			51.31	购销和劳务活动	经营性往来
	宣化工程机械有限公司	直接控股股东的子公司	其他应收款	0.28			0.28		购销和劳务活动	经营性往来
	其他应收款小计			26.86	61.66	-	0.28	88.24		
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总计				67,896.01	371,727.93	-	419,591.33	20,032.61		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王超





统一社会信用代码

911101050805090096

营业执照

(副本)(4-1)



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 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

类别 会计师事务所

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



登记机关

2020 年 01 月 21 日



证书序号: 000389

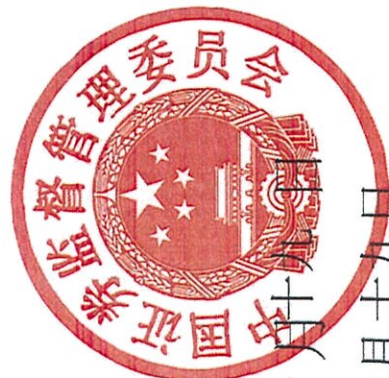
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

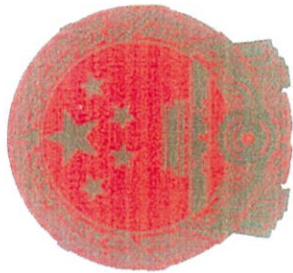
首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一二年十一月十九日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十九日



会计师事务所

执业证书



利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

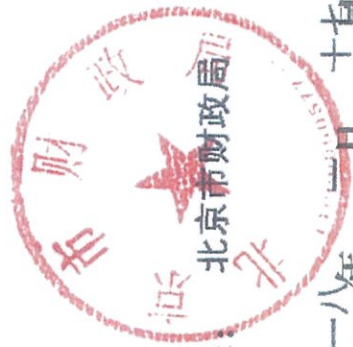
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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：

二〇一八年三月十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 曹志志
Full name: 曹志志
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-02-02
Date of birth: 1968-02-02
工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 130105550202093
Identity card No.: 130105550202093



证书编号: 130000190390
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 6 月 22 日
Date of Issuance



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

中石河北 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中石河北 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

11

