

海南矿业股份有限公司
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
上会师报字(2022)第 1749 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202223973G

被 审 计 单 位 名 称： 海南矿业股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第1749号

签 字 注 册 会 计 师： 巢序

注 师 编 号： 310000080385

签 字 注 册 会 计 师： 王园园

注 师 编 号： 310000920116

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

海南矿业股份有限公司

2021 年度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

上会师报字(2022)第 1749 号

海南矿业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了海南矿业股份有限公司(以下简称“海南矿业”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表及财务报表附注,并于 2022 年 3 月 21 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2022)第 1747 号)。

根据中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》,海南矿业编制了后附的“海南矿业股份有限公司 2021 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”)。编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是海南矿业管理当局的责任,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循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,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,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,后附汇总表所载资料与海南矿业 2021 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2021 年度海南矿业的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供海南矿业向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用,不得用作其他目的。

附件:海南矿业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

梁序



中国注册会计师

王园园



二〇二二年三月二十一日

附件:

海南矿业股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 人民币千元

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	上海复星高科技集团财务有限公司	同受母公司控制的公司	货币资金	128,921.18	1,233,865.40	551.86	1,264,571.29	98,767.15	集团资金池管理	经营性往来
	南京钢铁股份有限公司	母公司之合营公司	应收票据、应收账款及应收款项融资(注1)	30,061.51	-	-	9,329.93	20,731.58	销售商品	经营性往来
	南京钢铁有限公司	母公司之合营公司之控股公司	应收票据、应收账款及应收款项融资(注2)	19,817.78	90,991.44	-	52,324.25	58,484.97	销售商品	经营性往来
	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	母公司之合营公司之控股公司	应收账款	-	14,905.04	-	13,941.40	963.64	销售商品及服务	经营性往来
	南京钢铁股份有限公司	母公司之合营公司	预付账款	5.54	123.91	-	128.18	1.27	采购商品	经营性往来
	海南复星国际商旅有限公司	同受母公司控制的公司	预付账款	-	8.34	-	4.71	3.63	采购服务	经营性往来
	海南天瀚科技有限公司	母公司之合营公司之控股公司(联营企业)	其他应收款	-	9.89	-	-	9.89	房屋出租	经营性往来
	上海复星高科技(集团)有限公司	母公司	其他应收款	1,431.15	-	-	1,431.15	-	投资费用分摊	经营性往来
	复星黄金控股有限公司	同受最终控股股东控制的公司	其他应收款	2,987.01	-	-	2,987.01	-	投资费用分摊	经营性往来
复星国际有限公司	母公司的控股股东	其他应收款	71,750.02	-	-	71,750.02	-	业绩补偿款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				254,974.19	1,339,904.02	551.86	1,416,467.94	178,962.13		

注1: 2021年末占用的资金余额中: 其中应收票据金额为人民币0.00千元, 应收账款金额为人民币20,731.58千元, 应收款项融资金额为人民币0.00千元;

注2: 2021年末占用的资金余额中: 其中应收票据金额为人民币26,123.99千元, 应收账款金额为人民币19,040.98千元, 应收款项融资金额为人民币13,320.00千元。

法定代表人:

刘明东 

主管会计工作负责人:

宋彤 

会计机构负责人:



姓名 巢序
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-03-23
 Date of birth
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310109710323385
 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: 310000080385
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
 Date of Issuance



巢序(310000080385)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

巢序(310000080385)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



本复印件已审核与原件一致

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

上海琳方



同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海



姓名 Full name 王园园
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-03-11
工作单位 Working unit 上海琳方会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 342423198803113088



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: 310000920116
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

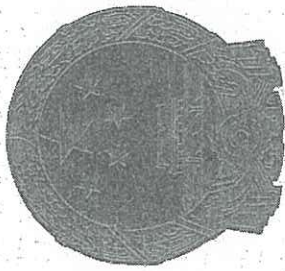
发证日期: 2020年03月31日
Date of Issuance

王园园(310000920116)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年/月/日

本复印件已审核与原件一致





会计师事务所 执业证书

称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

席合伙人：张晓荣

任会计师：

营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月14日）

本复印件已审核与原件一致



证书序号：0001116

说明

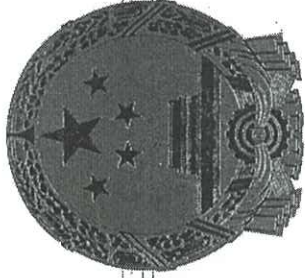
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

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
执行证券、期货相关业务。

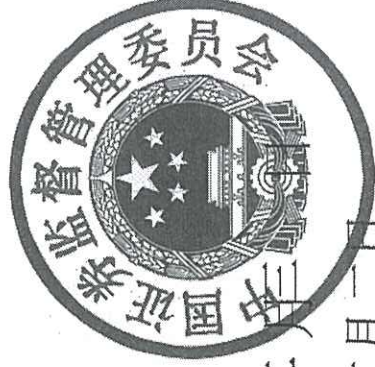
上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 张晓荣

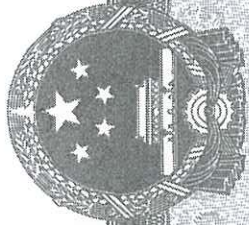
证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日



本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解企业登记、监管信息。
国家企业信用信息公示系统
扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解企业登记、监管信息。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

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12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致