

关于瑞茂通供应链管理股份有限公司
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）270011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

关于瑞茂通供应链管理股份有限公司 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)271011号

瑞茂通供应链管理股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了瑞茂通供应链管理股份有限公司(以下简称“瑞茂通”)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、完整的审核证据是瑞茂通管理层的责任,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瑞茂通供应链管理股份有限公司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。

为了更好地理解瑞茂通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。

本审核报告仅供瑞茂通供应链管理股份有限公司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:



马英强

中国注册会计师: 马英强
刘 晓 培



刘晓培

刘晓培

中国·武汉

2021年4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：瑞茂通供应链管理股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(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	占用性质
	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联关系	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年度往来资金的利息(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
	大股东及其附属企业									经营性往来
	北京瑞茂通供应链管理有限公司	三级	其他应收款	83,946,811.18	722,332,289.07		806,279,100.25		往来款	非经营性往来
	和略电子商务(上海)有限公司	三级	其他应收款		10,456,100.00		10,456,100.00		往来款	非经营性往来
	上海和略供应链管理服务有限公司	四级	其他应收款		9.00		9.00		往来款	非经营性往来
	河南腾瑞能源产业开发有限公司	三级	其他应收款	1,155,668,447.65	155,144,948.62		327,380,180.60	983,433,215.67	往来款	非经营性往来
	郑州卓鼎供应链管理有限公司	三级	其他应收款	31,300,000.00	514,882,335.57		546,182,335.57		往来款	非经营性往来
	江苏晋和电力燃料有限公司	二级	其他应收款	798,461,364.04	9,361,439,086.63	8,112,005.14	10,147,965,545.13	11,934,905.54	往来款	非经营性往来
	江西瑞茂通供应链管理有限公司	五级	其他应收款		7,204,532,339.83		7,204,532,339.83		往来款	非经营性往来
	那曲瑞昌煤炭运销有限公司	五级	其他应收款		6,759,491,473.52		6,759,491,473.52		往来款	非经营性往来
	青岛智越供应链管理有限公司	二级	其他应收款	34,001,229.24	858,884,546.03		892,885,775.27		往来款	非经营性往来
	郑州市丰源电力燃料有限公司	二级	其他应收款	495,573,794.87	91,000,000.00		92,332,591.67	494,241,203.20	往来款	非经营性往来
	陕西昌通煤炭贸易有限公司	四级	其他应收款		8,570,003.40		6,436,386.11	2,133,617.29	往来款	非经营性往来
	陕西秦瑞丰煤炭运销有限公司	四级	其他应收款	2,237,980.14	34,350,000.00		36,398,245.61	189,734.53	往来款	非经营性往来
	广州瑞茂通供应链有限公司	三级	其他应收款		79,880,000.00		79,880,000.00		往来款	非经营性往来
	新疆瑞茂通供应链管理有限公司	二级	其他应收款	24,587,252.80	128,160,000.00		142,632,725.00	10,114,527.80	往来款	非经营性往来
	宁夏华运昌煤炭运销有限公司	三级	其他应收款	278,702.85	15,090,000.00		5,850,000.00	9,518,702.85	往来款	非经营性往来
	宁夏瑞茂通供应链管理有限公司	二级	其他应收款		33,145,784.84		33,145,784.84		往来款	非经营性往来
	宁夏腾瑞达电力燃料有限公司	三级	其他应收款		14,300,000.00		14,300,000.00		往来款	非经营性往来
	上海瑞茂通供应链管理有限公司	三级	其他应收款		10,555,648,270.55	816,388.89	10,534,550,483.25	21,097,787.30	往来款	非经营性往来
	山西瑞茂通供应链有限公司	三级	其他应收款		447,992,414.53		447,992,414.53		往来款	非经营性往来
	深圳前海瑞茂通供应链平台服务有限公司	三级	其他应收款	368,708,344.12	9,635,441,938.41		9,165,972,669.63	838,177,612.90	往来款	非经营性往来
	西宁德祥商贸有限公司	四级	其他应收款	677,629,115.16	274,200,200.00		433,930,000.00	517,899,315.16	往来款	非经营性往来
	徐州市怡丰贸易有限公司	二级	其他应收款		124,114,848.98		124,114,848.98		往来款	非经营性往来
	徐州市裕广物资贸易有限公司	四级	其他应收款		31,158,652.98		31,158,652.98		往来款	非经营性往来
	浙江和辉电力燃料有限公司	四级	其他应收款		13,954,926,295.82	234,859.73	13,954,926,295.82		往来款	非经营性往来
	浙江瑞茂通供应链管理有限公司	五级	其他应收款	198,791,370.96	4,522,512,288.43		4,721,303,659.39		往来款	非经营性往来
	郑州嘉瑞供应链管理有限公司	二级	其他应收款		34,257,053,824.49		34,257,053,824.49		往来款	非经营性往来
	浙江自贸区瑞茂通供应链管理有限公司	三级	其他应收款		542,069,137.55		542,069,137.55		往来款	非经营性往来
	郑州卓鼎供应链管理有限公司	二级	其他应收款		5,795,686,144.51		5,795,686,144.51		往来款	非经营性往来
	北京瑞易时代信息科技有限公司	四级	其他应收款		280.00		-	280.00	往来款	非经营性往来
	上海爱信达供应链管理有限公司	四级	其他应收款		25,200,000.00		25,200,000.00		往来款	非经营性往来
	郑州瑞链数字科技有限公司	二级	其他应收款		150,000,000.00		150,000,000.00		往来款	非经营性往来
	宁夏上瑞煤炭储运港有限责任公司	四级	其他应收款		45,856,306.62		45,856,306.62		往来款	非经营性往来
	河南智瑞供应链管理有限公司	三级	其他应收款		30,005.00		30,005.00		往来款	非经营性往来
	广东湛江市智瑞供应链管理有限公司	三级	其他应收款		62,502,000.00		62,502,000.00		往来款	非经营性往来
	珠海瑞茂通供应链管理有限公司	三级	其他应收款		5,200.00		1,410.00	3,790.00	往来款	非经营性往来
	CHINA COAL SOLUTION (SINGAPORE) PTE.LTD	四级	其他应收款		1,288,994,760.18		1,288,994,760.18		往来款	非经营性往来
	瑞茂通资产管理有限公司	二级	其他应收款	14,690.13	402,000,000.00		402,000,001.00	14,689.13	往来款	非经营性往来
	上海瑞茂通融资租赁有限公司	六级	其他应收款		147,368,297.00		147,368,297.00		往来款	非经营性往来
	天津瑞茂通融资租赁有限公司	六级	其他应收款		20,000.00		20,000.00		往来款	非经营性往来
	天津瑞茂通商业保理有限公司	五级	其他应收款		742,867,000.00		726,654,761.12	16,212,238.88	往来款	非经营性往来
	广州瑞茂通互联网小额贷款有限公司	二级	其他应收款		136,005.00		136,005.00		往来款	非经营性往来
	新疆瑞泰商业保理有限公司	五级	其他应收款	327,627,432.00	55,880,000.00	15,717,409.02	383,507,432.00		往来款	非经营性往来
	新疆瑞远商业保理有限公司	二级	其他应收款		10,010,000.00		-	10,010,000.00	往来款	非经营性往来
	小计	—	—	4,198,826,535.14	109,063,332,786.56	24,880,662.78	110,347,177,701.45	2,914,981,620.25	—	非经营性往来
	关联自然人									非经营性往来
	德盛瑞茂通(上海)供应链管理有限公司	联营企业	其他应收款		10,000,000.00	81,761.01	10,000,000.00		往来款	非经营性往来
	广州鼎经供应链管理有限公司	联营企业	其他应收款		20,000,000.00	20,178.20	20,000,000.00		往来款	非经营性往来
	小计	—	—	—	30,000,000.00	101,939.21	30,000,000.00	—	—	非经营性往来
	总计	—	—	—	4,198,826,535.14	109,093,332,786.56	24,982,601.99	110,377,177,701.45	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

填表说明：（摘自《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》（上证函[2020]1766号））

1.上市公司 20XX 年期初存在非经营性资金占用和资金往来的（20XX 年期初相关会计科目存在借方余额），以及 20XX 年度新出现非经营性资金占用和资金往来情形的（20XX 年度相关会计科目存在借方发生额），需要填写“汇总表”。汇总表中的相关数据应当填写在当年年报 XBRL 业务模板中。

2.上市公司只需要填写向大股东及其附属企业和其它关联方提供资金的情形，大股东及其附属企业和其它关联方向上市公司提供资金的，不需要在汇总表中反映。

3.非经营性资金占用，指上市公司为大股东及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代大股东及其附属企业偿还债务而支付的资金；有偿或无偿、直接或间接拆借给大股东及其附属企业的资金；为大股东及其附属企业承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给大股东及其附属企业使用的资金。

4.其他关联资金往来，指上市公司与“大股东及其附属企业”之间的经营性资金往来，以及上市公司与“上市公司的子公司及其附属企业”、“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”之间的非经营性资金往来。上市公司需要从资金往来款项是否被长期拖欠的角度出发，认真分析资金往来是否属于非经营性资金往来，非经营性资金往来的认定标准参照适用前条非经营性资金占用的认定标准。

5.“现大股东及其附属企业”包括以下几种情形：

- (1) 实际控制人；
- (2) 控股股东；
- (3) 控股股东、实际控制人的附属企业。

6.“前大股东及其附属企业”包括以下几种情形：

- (1) 公司前实际控制人；
- (2) 公司前控股股东；
- (3) 公司前控股股东、前实际控制人的附属企业。

7.附属企业是指控股股东、实际控制人控制的企业，但不含上市公司以及上市公司控制的企业。

8.“大股东及其附属企业”包括“现大股东及其附属企业”和“前大股东及其附属企业”。

9.“上市公司的子公司及其附属企业”包括以下几种情形：

- (1) 子公司及其控制的法人；
- (2) 上市公司的其他附属企业。

10.“关联自然人”包括《股票上市规则》第 10.1.5 条、第 10.1.6 以及《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》第二章认定的关联自然人。如果关联自然人同时是上市公司控股股东或实际控制人的，相关资金占用情况应当在“大股东及其附属企业”占用资金中反映。

11.“其他关联方及其附属企业”包括《股票上市规则》第 10.1.3 条、第 10.1.6 以及《上海证券

交易所上市公司关联交易实施指引》第二章认定的关联法人，包括但不限于：

- (1) 根据与上市公司或者其关联人签署的协议或者作出的安排，在协议或者安排生效后，或在未来十二个月内，将具有《股票上市规则》第 10.1.3 条规定的情形之一的；
- (2) 过去十二个月内，曾经具有《股票上市规则》第 10.1.3 条规定的情形之一的（不含公司原控股股东、原实际控制人及其附属企业）；
- (3) 持有上市公司 5%以上股份的法人或其他组织（不含控股股东）；
- (4) 联营企业或合营企业及其控制的法人；
- (5) 根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的法人或其他组织，包括持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10%以上股份的法人或其他组织等。

12.会计科目包括但不限于：(1) 应收账款；(2) 其他应收款；(3) 预付款项；(4) 应收票据；(5) 其他反映占用实质的会计科目等。在其他会计科目，如应付账款、其他应付款等科目借方核算占用资金或其他资金往来的，其借方金额应当在表格中按正数填列，并在“上市公司核算的会计科目”一栏中填列为“其他会计科目”。公司对非经营性资金占用计提的减值准备或核销的金额，不应当从期末占用余额中扣除。

13.其他资金往来中，“大股东及其附属企业”只需要填写其与上市公司之间的经营性资金往来；“上市公司的子公司及其附属企业”“关联自然人”和“其它关联方及其附属企业”只需要填写其与上市公司之间非经营性资金往来。上市公司先向有关关联人借入资金，其后向该债权人归还资金的，不需要在汇总表中反映。

14.在上述表格中，除“上市公司的子公司及其附属企业”一项外，其他项目中的“上市公司”应当包括上市公司以及上市公司控制的企业。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘晓琪
性别: 女
出生日期: 1987-09-12
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号: 13018119870912764X





2020



420106000311665



2019

Annual Renewal. 本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

证书编号: 110101300479
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: 2015 年 02 月 02 日
Date of Issuance



2018



2016

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

瑞华会计师事务所
CPAs

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

17 年 4 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环 河北分所
CPAs

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

17 年 4 月 12 日

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

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



证书编号: 1301000900010
 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: 2009 年 5 月 18 日
 Date of issuance



姓名: 马英强
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1974-07-25
 Date of birth
 工作单位: 河北金鑫会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 130102197407250677
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

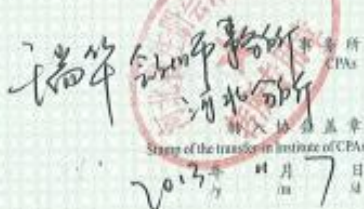


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同文润会计师事务所河北分所
 2017.8.11
 注册会计师执业证书 转所专用章
 一、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
 二、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 三、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

W



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

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;

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

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



年 月 日

2020 12 10



证书序号：000387

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日





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

证书序号：0010577

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

湖北省财政厅

二〇一三年九月十一日

中华人民共和国财政部制