

关于对甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的
专项说明



关于对甘肃刚泰控股（集团）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的 专项说明

众专字（2020）第 3965 号

甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司(以下简称“贵公司”)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”)。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会的《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)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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,计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价汇总表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

由于众会字(2020)第 3969 号审计报告中形成保留意见的基础事项 1“违规担保及或有事项”部分所述事项的影响,我们不对贵公司编制的 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发表审计意见。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

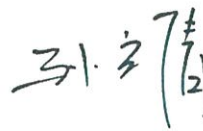
我们提醒汇总表使用者关注,汇总表是甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此,汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的,不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

(此页无正文)



中国注册会计师

(项目合伙人)



中国注册会计师



中国，上海

2020年4月27日

附件：甘肅剛泰控股（集團）股份有限公司2019年度非經營性資金占用及其他關聯資金往來情況汇总表

非經營性資金占用		資金占用方名稱		占用方與上市公司的關聯關係		上市公司核算的會計科目		2019年期初占用資金金額		2019年度占用累計發生金額（不含利息）		2019年度往來資金佔用資金的利息（如有）		2019年度償還累計發生金額		2019年期末占用資金餘額		占用形成原因		占用性質	
現大股東及其附屬企業																					
小計																					
前大股東及其附屬企業																					
小計																					
其他關聯資金往來		資金往來方名稱		往來方與上市公司的關聯關係		上市公司核算的會計科目		2019年期初占用資金金額		2019年度往來累計發生金額（不含利息）		2019年度往來資金佔用資金的利息（如有）		2019年度償還累計發生金額		2019年期末往來資金餘額		往來形成原因		往來性質	
大股東及其附屬企業																					
		上海海葦投資管理有限公司	子公司	其他應收款		5,698.14	-	-	-	271.00	-	-	-	-	-	5,427.14	借款	非經營性往來			
		上海剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		11,780.38	1,310.00	-	-	1,310.13	-	-	-	-	-	11,780.25	借款	非經營性往來			
		深圳市剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		469.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469.07	借款	非經營性往來			
		台州剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		187,684.80	14,718.35	-	-	14,718.35	-	-	-	-	-	201,898.55	借款	非經營性往來			
		上海剛泰影視傳媒有限公司	子公司	其他應收款		6,880.00	-3,970.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,910.00	借款	非經營性往來			
		甘肅剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		35,100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,837.10	借款	非經營性往來			
		甘肅大地地產有限公司	子公司	其他應收款		55,684.68	14.16	-	-	14.16	-	-	-	-	-	55,698.83	借款	非經營性往來			
		杭州富陽正信如金投資合伙企业（有限合夥）	子公司	其他應收款		-	4,645.22	-	-	4,645.22	-	-	-	-	-	4,645.22	借款	非經營性往來			
		上海玉米企業發展有限公司	子公司	其他應收款		-	1,230.00	-	-	1,230.00	-	-	-	-	-	1,119.00	借款	非經營性往來			
		上海珂蘭商貿有限公司	子公司	其他應收款		5,663.89	40.00	-	-	40.00	-	-	-	-	-	5,703.89	借款	非經營性往來			
		上海悅恆網絡科技有限公司	子公司	其他應收款		5,035.00	12,418.46	-	-	12,418.46	-	-	-	-	-	17,453.46	借款	非經營性往來			
		國鼎黃金有限公司	子公司	其他應收款		6,930.47	3.51	-	-	3.51	-	-	-	-	-	6,933.98	借款	非經營性往來			
		深圳剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		1,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500.00	借款	非經營性往來			
		剛泰珠寶（上海）有限公司	子公司	其他應收款		-	13,283.79	-	-	13,283.79	-	-	-	-	-	12,555.51	借款	非經營性往來			
		廣州市依娜珠寶飾品有限公司	子公司	其他應收款		-	20.00	-	-	20.00	-	-	-	-	-	20.00	借款	非經營性往來			
		武義山剛泰黃金飾品有限公司	子公司	其他應收款		38.11	115.78	-	-	115.78	-	-	-	-	-	153.88	借款	非經營性往來			
		上海剛泰珠寶有限公司	子公司	其他應收款		5.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.00	借款	非經營性往來			
		泰會生活（上海）文化有限公司	其他關聯關係	應收賬款		95.71	-	-	-	-	-	-	-	95.71	-	-	-	委托代銷	經營性往來		
		剛泰集團有限公司	其他關聯關係	應收賬款		-	18.94	-	-	18.94	-	-	-	-	-	18.94	-	銷售收入	經營性往來		
		上海君伊晶石有限公司	合營企業	其他應收款		-	9,280.31	-	-	9,280.31	-	-	-	8,917.86	-	362.45	-	代收賬款	經營性往來		
		上海剛泰文化集團有限公司	其他關聯關係	其他應收款		115.78	286.55	-	-	286.55	-	-	-	115.78	-	296.55	-	租金收入	經營性往來		
		剛泰集團有限公司	其他關聯關係	其他應收款		-	25.06	-	-	25.06	-	-	-	-	-	25.06	-	代墊款	非經營性往來		
		布奇拉襪（上海）商貿有限公司	其他關聯關係	其他應收款		27.01	40.52	-	-	40.52	-	-	-	67.53	-	-	-	租金收入	經營性往來		
		總計				322,708.04	53,490.65	-	-	53,490.65	-	-	-	12,384.79	-	363,928.55	-				

法定代理人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：