

关于南京钢铁股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：南京钢铁股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-57073042

关于南京钢铁股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

天衡专字（2024）00115 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编号: 苏24G0FT08J4



关于南京钢铁股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字（2024）00115 号

南京钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南京钢铁股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2024）00151 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告（2022）26 号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定，贵公司编制了后附的《上市公司 2023 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：吴景亚



中国注册会计师：刘玉莹



附表 2

关于南京钢铁股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	南京钢铁联合有限公司	大股东附属企业	应收账款	1,680.90	379.33	-	376.19	1,684.04	商品销售	经营性往来
	凯勒(南京)新材料科技有限公司及其子公司	大股东附属企业	应收账款	27.87	35.84	-	43.43	20.28	商品销售	经营性往来
	上海中荷环保有限公司	大股东附属企业	应收账款	574.35	872.50	-	117.17	1,329.68	商品销售	经营性往来

江苏三迪机车制造有限公司	大股东附属企业	应收账款	1,348.22	107.57	-	1,283.82	171.97	商品销售	经营性往来
海南矿业股份有限公司	前大股东附属企业	应收账款	1,789.29	1,772.50	-	2,994.21	567.58	商品销售	经营性往来
海南矿业股份有限公司	前大股东附属企业	其他应收款	3.50	0.10	-	-	3.60	押金	经营性往来
上海钢银电子商务股份有限公司	前大股东附属企业	应收账款		3,148.84	-	3,148.00	0.84	商品销售	经营性往来
上海钢银电子商务股份有限公司	前大股东附属企业	预付账款	-	366.02	-	-	366.02	商品采购	经营性往来
上海铁炬机械设备有限公司	前大股东附属企业	应收账款	-	120.71	-	120.12	0.59	商品销售	经营性往来
徐州万邦云药房连锁有限公司	前大股东附属企业	预付账款	1.28			1.28	-	商品采购	经营性往来
银川复星互联网医院有限公司	前大股东附属企业	预付账款	0.04			0.04	-	商品采购	经营性往来
上海复星高科技（集团）有限公司	前大股东	应收账款	-	20.86	-	20.86	-	商品销售	经营性往来
上海复星高科技（集团）有限公司	前大股东	其他应收款	-	161,513.88	1,065.99	-	162,579.87	股权款	经营性往来
浙江万盛股份有限公司及其子公司	前大股东附属企业	应收账款	-	8.00	-	-	8.00	商品销售	经营性往来
浙江万盛股份有限公司及其子公司	前大股东附属企业	其他应收款	-	6.00	-	-	6.00	押金	经营性往来
中信银行股份有限公司及其子公司	现大股东附属企业	银行存款		136,006.42	11.43	124,620.90	11,396.95	资金存放	经营性往来
中信银行股份有限公司	现大股东附属企业	其他货币资金		4,150.00	118.75	118.75	4,150.00	资金存放用于质押开票	经营性往来
中信期货有限公司	现大股东附属企业	其他货币资金		3,467.35		0.96	3,466.39	资金存放用于期货交易服务	经营性往来
中信中证资本管理有限公司	现大股东附属企业	其他货币资金		7.21			7.21	资金存放用于期货交易服务	经营性往来

	南京钢铁集团有限公司	现大股东	应收账款		295.43			295.43	商品销售	经营性往来
	南京钢铁集团有限公司	现大股东	预付账款		5.00			5.00	服务采购	经营性往来
	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	现大股东附属企业	应收账款		9.50			9.50	商品销售	经营性往来
	宿迁南钢金鑫轧钢有限公司	现大股东附属企业	预付账款		836.26			836.26	商品采购	经营性往来
	天津钢管制造有限公司	现大股东附属企业	应收账款		42.30	-	14.10	28.20	商品销售	经营性往来
	湖北中特新化能科技有限公司	现大股东附属企业	应收账款		77.78	-	-	77.78	商品销售	经营性往来
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	现大股东附属企业	应收账款		66.73	-	35.00	31.73	商品销售	经营性往来
	江阴泰富兴澄特种材料有限公司	现大股东附属企业	应收账款		0.51	-	-	0.51	商品销售	经营性往来
	大冶特殊钢有限公司	现大股东附属企业	应收账款		368.48	-	139.47	229.01	商品销售	经营性往来
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	现大股东附属企业	预付账款		1,349.48	-	1,288.12	61.36	商品采购	经营性往来
	中信泰富钢铁贸易有限公司	现大股东附属企业	预付账款		3,399.70	-	3,093.26	306.44	商品采购	经营性往来
	江阴兴澄特种钢铁有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		3.50	-	3.00	0.50	押金	经营性往来
	扬州泰富特种材料有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		6.82	-	-	6.82	押金	经营性往来
	青岛特殊钢铁有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		5.00	-	-	5.00	押金	经营性往来
	湖北新冶钢特种材料有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		30.00	-	30.00	-	押金	经营性往来
	中信国际招标有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		6.86	-	6.86	-	押金	经营性往来
	中信泰富特钢经贸有限公司	现大股东附属企业	其他应收款		100.00	-	-	100.00	押金	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	安阳复星合力新材料股份有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	-	2,200.00	98.45	2,207.61	90.84	借款及利息	非经营性往来
	南京天之房节能科技有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	60.40	-	-	60.40	-	暂借款	非经营性往来
	江苏金字智能检测系统有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	-	500.00	-	500.00	-	暂借款	非经营性往来
	南京金石高新材料有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	-	9,709.57	-	5,822.48	3,887.09	暂借款	非经营性往来
	江苏金贸钢宝电子商务股份有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	-	33,000.00	378.97	33,378.97	-	借款及利息	非经营性往来
	南京金澜特材科技有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	30,585.78	-	-	30,585.78	-	暂借款	非经营性往来
	南京金久恒科技有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	25.34	750.44	-	775.78	-	代垫费用	非经营性往来
	江苏南钢金环再生资源有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	483.22	1,921.85	-	1,921.85	483.22	暂借款	非经营性往来
	上海瓴荣材料科技有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,220.80	-	71.34	-	1,292.14	借款及利息	非经营性往来
	上海金益融资租赁有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	3,164.87	756.80	-	3,921.67	-	暂借款	非经营性往来
	其他关联方及其附属企业	南京南钢嘉华新型建材有限公司	合营企业	其他应收款	0.20	-	-	-	0.20	保证金
安徽金黄庄矿业有限公司		联营企业	长期应收款	26,114.48	-	-	-	26,114.48	借款及利息	非经营性往来
常德市天柏环境科技有限公司		联营企业	其他应收款	114.13	-	8.00	-	122.13	借款及利息	非经营性往来
总计	/	/	/	67,194.67	367,425.14	1,752.93	216,630.08	219,742.66	/	/



营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)



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 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭澳

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关



2024年 01月 09日



会计师事务所 执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



证书序号: 0012336

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: 江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



姓 名 吴景亚
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1986-09-19
Date of birth _____
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合
伙)
Working unit _____
身份证号码 320902198609198022
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.



年 月 日
/ /

8

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.

年 月 日
/ /

9



姓名: 刘玉莹
Full name: 刘玉莹
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1985-07-19
Date of birth: 1985-07-19
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 320982198507190427
Identity card No.: 320982198507190427



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320000100415
No. of Certificate: 320000100415
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of: 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2023 年 02 月 01 日
Date of Issuance: 2023 年 02 月 01 日

年 月 日
ly m d