

关于天津友发钢管集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：天津友发钢管集团股份有限公司
审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：022-28891850

天津友发钢管集团股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项报告

信会师报字[2024]第 ZG11228 号





关于天津友发钢管集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2024]第 ZG11228 号

天津友发钢管集团股份有限公司全体股东：

我们审计了天津友发钢管集团股份有限公司(以下简称“友发集团”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度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和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 18 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG11229 号的无保留意见审计报告。

友发集团管理层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》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是友发集团管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计友发集团 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解友发集团 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供友发集团为披露 2023 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



(本页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2024年4月18日



天津友发钢管集团股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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 年期初占用 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	2023 年期初往来 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
	天津运友智慧物流有 限公司	实际控制人控制 的其他企业	预付款项	283.17	6,460.62		6,589.59	154.20	运输服务	经营性往来
	天津运友物流科技股 份有限公司	实际控制人控制 的其他企业	预付款项	29.66	181.72		211.38		运输服务	经营性往来
	天津友发瑞达交通设 施有限公司	实际控制人控制 的其他企业	预付款项	0.37	24.80		25.17		销售商品	经营性往来
	天津友发瑞达交通设 施有限公司	实际控制人控制 的其他企业	应收账款	11,146.19	51,651.36		34,981.75	27,815.80	销售商品	经营性往来
	四川云钢供应链管 理有限公司	子公司	其他应收款	9,800.00	6,500.00			16,300.00	资金拆借	非经营性往来
	天津友发管道科技有 限公司	子公司	其他应收款	20,000.00	10,513.00		15,713.00	14,800.00	资金拆借	非经营性往来
	陕西友发钢管有限公 司	子公司	其他应收款	25,000.00	6,382.00		25,000.00	6,382.00	资金拆借	非经营性往来
	江苏友发钢管有限公 司	子公司	其他应收款	39,494.22		1,547.52	35,541.74	5,500.00	资金拆借	非经营性往来



其它关联方往来	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	2023 年期初往来资金余额	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
上市公司的子公司及其附属企业	葫芦岛市钢管工业制造有限公司	子公司	其他应收款	8,500.00		399.30	6,599.30	2,300.00	资金拆借	非经营性往来
	唐山友发新型建筑材料有限公司	子公司	其他应收款	94,504.24	90,833.06	2,778.46	185,915.76	2,200.00	资金拆借	非经营性往来
	天津泰斯特检测有限公司	子公司	其他应收款	40.00				40.00	资金拆借	非经营性往来
	四川铁宜四方科技有限公司	参股企业	应收账款		515.34		52.00	463.34	销售商品	经营性往来
	建龙(海南)建筑设备租赁有限公司	实际控制人近亲	应收账款		7,692.39		6,209.18	1,483.21	销售商品	经营性往来
	建龙阿城钢铁有限公司	实际控制人近亲	预付款项	1,091.59	70,479.26		64,567.35	7,003.50	销售商品	经营性往来
	其他关联方及其附属企业	实际控制人近亲	预付款项	2,175.00	29,978.82		26,963.25	5,190.57	销售商品	经营性往来
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	实际控制人近亲	预付款项	15.53	26,729.47		25,912.98	816.49	销售商品	经营性往来
	吉林建龙钢铁有限责任公司	实际控制人近亲	预付款项	12,499.08	9,441.90		11,832.36	682.25	销售商品	经营性往来
	山西建龙实业有限公司	实际控制人近亲	预付款项	21,354.70	9,441.90		30,780.13	16.47	销售商品	经营性往来
总计				233,434.67	329,882.82	4,725.28	476,894.94	91,147.83		

本汇总表已于 2024 年 4 月 18 日获董事会批准。

公司负责人 (法定代表人):



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)



扫描市场主体多码合一信息，服务市场主体了解、变更、应用信用信息。

此证仅作为报告附件使用，不得作为其他用途。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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, 代理记帐; 税务咨询、税务法律、法规、规章规定的其相关业务; 依法须批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动【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



2024年01月15日



证书序号 0001247

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》。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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.



姓名：孟庆祥
证书编号：440300481129

年 / y 月 / m 日 / d

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 / y 月 / m 日 / d

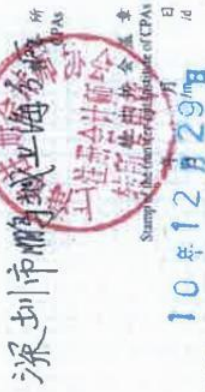


姓名：孟庆祥
性别：男
出生日期：1970-05-15
工作单位：深圳市鹏城会计师事务所有限公司上海分所
身份证号码：130105700515127
Identity card No.



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



10年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2010年12月30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



2010年9月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2010年9月27日

10年7月4日



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：440300481129
注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Issuance of CPAs
发证日期：2010年7月4日
Date of Issue



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.

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



姓名 Full name 张海洋
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-03-23
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity card No. 31023199203231227



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.



姓名: 张海洋
证书编号: 310000062681

证书编号: 310000062681

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020 年 06 月 15 日
Date of Issuance

年 / 月 / 日

附表 2

关于天津友发钢管集团股份有限公司

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
										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
										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
										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	2023 年年初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

										往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川铁宜四方科技有限公司	参股企业	应收账款		515.34		52.00	463.34	销售商品	经营性往来
	建龙（海南）建筑设备租赁有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	应收账款		7,692.39		6,209.18	1,483.21	销售商品	经营性往来
	建龙阿城钢铁有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	预付款项	1,091.59	70,479.26		64,567.35	7,003.50	销售商品	经营性往来
	河北闻祥供应链管理有限公	实际控制人近亲属控制的企业	预付款项	2,175.00	29,978.82		26,963.25	5,190.57	销售商品	经营性往来
	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	预付款项		26,729.47		25,912.98	816.49	销售商品	经营性往来
	吉林建龙钢铁有限责任公司	实际控制人近亲属控制的企业	预付款项	15.53	12,499.08		11,832.36	682.25	销售商品	经营性往来
	山西建龙实业有限公司	实际控制人近亲属控制的企业	预付款项	21,354.70	9,441.90		30,780.13	16.47	销售商品	经营性往来
总计	/	/	/	233,434.67	329,882.82	4,725.28	476,894.94	91,147.83	/	/

