

关于新余钢铁股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)0500175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



关于新余钢铁股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0500175号

新余钢铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了新余钢铁股份有限公司(以下简称“新钢股份”)2023年12月31日合并及母公司的资产负债表,2023年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司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2023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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是新钢股份管理层的责任,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新余钢铁股份有限公司2023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。

为了更好地理解新钢股份2023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。

本审核报告仅供新余钢铁股份有限公司2023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:

吴梓豪



中国注册会计师:

樊洁滢



中国·武汉

2024年4月21日

附表

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

编制单位：新余钢铁股份有限公司

金额单位：人民币万元

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系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计金额（不含利息）	2023年度发生的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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	1010367	/	/	/	/	/	/	/	/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计金额（不含利息）	2023年度发生的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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	华宝信托有限责任公司	控股股东母公司附属企业	交易性金融资产	20,000.00		606.57	20,606.57	-	委托理财	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新旭特殊材料有限公司	控股股东附属企业	应收账款	41,342.32	65,822.59	-	99.50	107,065.41	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余凤翔带钢有限公司	控股股东附属企业	应收账款	2,784.45	25,504.41	-	24,788.86	3,500.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	应收账款	6.61	-	-	6.61	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新联泰汽车配件有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,290.71	1,414.45	-	1,405.16	1,300.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新鑫金属材料科技有限公司	控股股东附属企业	应收账款	4.34	5,093.82	-	4.34	5,093.82	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新钢机械制造有限公司	控股股东附属企业	应收账款	21,855.26	34,418.94	-	56,274.20	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢工业服务有限公司	控股股东附属企业	应收账款	5.30	7,331.24	-	4,516.86	2,819.68	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	宝钢金属有限公司	控股股东母公司附属企业	应收账款	0.39	-	-	-	0.39	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余齐奥矿产品有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	3.37	-	-	3.37	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上高齐祥矿产品有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	3.56	-	-	3.56	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新钢建设有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	-	126,603.20	-	121,683.26	4,919.94	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新冀动力科技有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	584.59	-	418.77	165.82	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	中钢集团天澄环保科技有限公司	控股股东母公司附属企业	应收账款	-	14.34	-	-	14.34	购销业务	经营性往来

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 累计发生额	2023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	上海欧冶物流股份有限 公司	控股股东母公司附属 企业	应收账款	-	49.75	-	-	49.75	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新鑫金属材料科技 有限公司	控股股东附属企业	应收款项融资	-	2,129.71	-	-	2,129.71	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新钢建设有限责任 公司	控股股东附属企业	其他流动资产	2,042.30	2,000.00	55.42	4,097.72	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢板材加工有限 公司	控股股东附属企业	预付账款	0.01	-	-	0.01	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢自动化信息技 术有限公司	控股股东附属企业	预付账款	540.25	-	-	540.25	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新冀动力科技有限 公司	控股股东附属企业	预付账款	10.74	-	-	10.74	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海宝钢软件股份有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	128.90	-	-	123.81	5.09	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	宝武集团鄂城钢铁有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	1,101.63	-	-	430.58	671.05	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海宝钢钢材贸易有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	2,967.58	-	-	2,723.79	243.79	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海宝钢商贸有限公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	17.24	-	-	-	17.24	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海欧冶供应链有限公 司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	1,678.18	-	-	1,678.18	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	天津宝钢钢材配送有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	4.48	1,165.36	-	1,169.84	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武钢集团昆明钢铁股份 有限公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	13.30	-	-	13.30	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武汉宝华中贸易有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	681.73	-	-	364.93	316.80	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	重庆钢铁股份有限公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	1,790.73	-	-	1,769.32	21.41	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	广东中南钢铁股份有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	-	190.11	-	-	190.11	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	宝钢工程技术集团有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	-	36.76	-	-	36.76	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	烟台宝井钢材加工有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	-	11.75	-	-	11.75	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海钢铁交易中心有限 公司	控股股东母公司附属 企业	预付账款	-	3.30	-	-	3.30	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	7,758.55	35.01	-	6,504.70	1,288.86	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢特种钢有限责 任公司	控股股东附属企业	其他应收款	2.94	-	-	2.94	-	购销业务	经营性往来

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年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023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	江西新旭特种材料有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	1.06	14.89	-	15.95	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余良山矿业有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款	32.48	-	-	32.48	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢气体有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款	27.10	-	-	27.10	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	其他应收款	10.46	-	-	10.46	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余市再生资源有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	182.45	-	-	182.45	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新鑫金属材料科技有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	203.65	-	-	203.65	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	控股股东母公司附属企业	其他应收款	50.00	-	-	50.00	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海欧冶供应链有限公司	控股股东母公司附属企业	其他应收款	20.00	-	-	20.00	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	控股股东母公司附属企业	其他应收款	-	2.00	-	-	2.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	宝武集团鄂城钢铁有限公司	控股股东母公司附属企业	其他应收款	-	80.00	-	-	80.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余钢铁集团南昌置业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	0.18	-	0.17	0.01	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上海宝信软件股份有限公司	控股股东母公司附属企业	其他非流动资产	-	449.00	-	352.20	96.80	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	宝钢工程技术集团有限公司	控股股东母公司附属企业	其他非流动资产	-	698.44	-	-	698.44	购销业务	经营性往来
上市公司及其附属企业	新钢国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	95,000.00	27,352.05	1,725.61	122,442.88	1,634.78	资金往来	非经营性占用
上市公司及其附属企业	新钢(上海)贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	85,000.00	-	1,991.09	86,991.09	-	资金往来	非经营性占用
上市公司及其附属企业	新余新钢优特钢带有限公司	全资子公司	其他应收款	35,162.50	-	-	35,162.50	-	资金往来	非经营性占用
上市公司及其附属企业	广州新钢商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	52,000.00	13,597.53	1,143.05	66,740.58	-	资金往来	非经营性占用
其他关联方及其附属企业	新余中冶环保资源开发有限公司	联营企业	应收账款	-	15.37	-	-	15.37	购销业务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	新余德天工贸有限公司	联营企业	其他应收款	-	5.06	-	-	5.06	购销业务	经营性往来
总计				373,717.64	314,630.81	5,521.74	561,465.75	132,404.44		

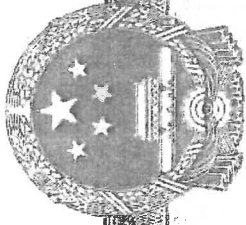
公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







营业执照

(副本)

5 - 1

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。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18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、纳税申报；法律、法规规定的其他审计业务；经工商管理部门批准后，方可开展经营活动。

登记机关



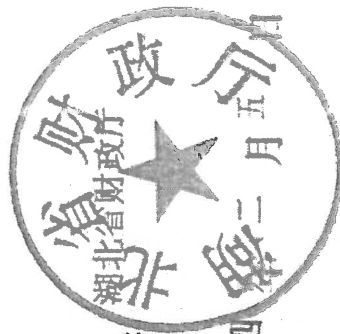
2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

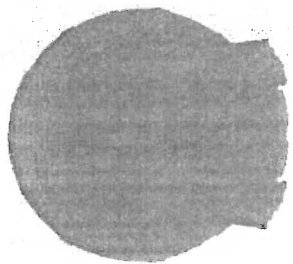
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



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: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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



姓名 吴梓豪

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1989-11-22

Date of birth

工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

Working unit

身份证号码 445281198911226775

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.



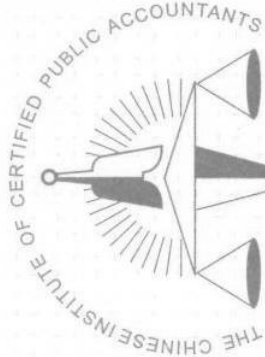
吴梓豪 420100050243

证书编号: 420100050243
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 07 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name 樊洁萍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1995-04-24
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 440100199504240221



证书编号:
No. of Certificate

420100050863

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 11 月 16 日
/y /m /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.



樊洁萍 420100050863

年 月 日
/y /m /d