

关于甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
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

大华核字[2024]0011010757号

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司
审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：86（010）5835 0011



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011010757 号

甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司（以下简称酒钢宏兴公司）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、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，并于 2024 年 04 月 26 日签发了大华审字[2024] 0011001684 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就酒钢宏兴公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是酒钢宏兴公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计酒钢宏兴公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财



务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对酒钢宏兴公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解酒钢宏兴公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张海英



张海英

中国注册会计师：

呼友明



呼友明

二〇二四年四月二十六日



附表 2

关于甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司

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
										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	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	聚东房地产	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,670.53	5,659.36		6,440.75	889.14	销售商品	经营性往来
	润源环境	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,554.63	17,329.59		18,107.23	5,776.99	销售商品	经营性往来
	西部重工	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		20,487.16		20,162.96	324.20	销售商品	经营性往来
	筑鼎建设	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,226.88	7,621.62		7,610.08	1,238.42	销售商品	经营性往来
	宏晟电热	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	104.21	65,804.58		65,579.41	329.38	销售商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	171.95	16,032.25		8,588.08	7,616.12	销售商品	经营性往来
	酒钢医院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		31.22		7.94	23.28	销售商品	经营性往来
	宏汇能源	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,561.44	4,573.77		1,842.11	8,293.10	销售商品	经营性往来
	中天置业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.18	0.04		0.08	0.14	销售商品	经营性往来

	宏源实业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.00		0.04	17.96	销售商品	经营性往来
	钢铁技术学院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.05	314.48		314.50	0.03	销售商品	经营性往来
	宏电铁合金	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		15,376.98		14,976.98	400.00	销售商品	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	应收账款	0.13	9,324.51		8,826.38	498.26	销售商品	经营性往来
	宏基检测	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		397.92		361.59	36.33	销售商品	经营性往来
	科力耐材	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		23,151.97		21,525.54	1,626.43	销售商品	经营性往来
	酒钢物流	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,577.44		1,532.44	45.00	销售商品	经营性往来
	吉安保险	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.05			0.05	销售商品	经营性往来
	汇丰工业制品	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		129,540.10		127,707.09	1,833.01	销售商品	经营性往来
	西部重工	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	37.00			37.00		销售商品	经营性往来

	宏晟电热	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	15.00	30.00		15.00	30.00	销售商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	5.00	295.00		5.00	295.00	销售商品	经营性往来
	华昌源	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	200.00	129.44		200.00	129.44	销售商品	经营性往来
	科力耐材	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3.00	13.50		3.00	13.50	销售商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,335.00	10.00		2,335.00	10.00	销售商品	经营性往来
	宏晟电热	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	230.00	666.79		230.00	666.79	销售商品	经营性往来
	华昌源	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	100.00	564.62		100.00	564.62	销售商品	经营性往来
	科力耐材	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	71.79	66.50		71.79	66.50	销售商品	经营性往来
	嘉利兴	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,500.00	396.64		1,500.00	396.64	销售商品	经营性往来
	西部重工	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	23.98	28.00		23.98	28.00	销售商品	经营性往来

	筑鼎建设	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	330.22			330.22		销售商品	经营性往来
	润源环境	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	20.00			20.00		销售商品	经营性往来
	酒钢集团	控股股东	预付款项	14.60			14.60		采购商品	经营性往来
	酒钢物流	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		120.61			120.61	采购商品	经营性往来
	东兴铝业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	136.86			136.86		提供劳务/服务	经营性往来
	华泰矿业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	73.59				73.59	提供劳务/服务	经营性往来
	酒钢集团	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		19.89			19.89	提供劳务/服务	经营性往来
	筑鼎建设	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	6.70	188.49		77.61	117.58	提供劳务/服务	经营性往来
	天工矿业	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		173.03			173.03	提供劳务/服务	经营性往来
	财务公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	152,419.30	16,234,499.26	3,591.39	16,210,591.70	179,918.25	银行存款	经营性往来

上市公司的 子公司及其 附属企业	天泽矿业	子公司及其 控制的法人	其他应收款	4,509.50				4,509.50	借款本金	非经营性往来
	天亨矿业	子公司及其 控制的法人	其他应收款	11,531.45				11,531.45	借款本金	非经营性往来
	昕昊达	子公司及其 控制的法人	其他应收款		20,000.00			20,000.00	借款本金	非经营性往来
	镜铁山	子公司及其 控制的法人	其他应收款	60,400.00				60,400.00	借款本金	非经营性往来
	西沟矿	子公司及其 控制的法人	其他应收款	30,000.00	30,000.00		30,000.00	30,000.00	借款本金	非经营性往来
	宏翔能源	子公司及其 控制的法人	其他应收款		172,000.00		1,875.00	170,125.00	借款本金	非经营性往来
总计	/	/	/	279,252.99	16,776,442.81	3,591.39	16,551,149.96	508,137.23	/	/