

关于广东中南钢铁股份有限公司  
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)0500224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    |



## 关于广东中南钢铁股份有限公司 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)0500224号

广东中南钢铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广东中南钢铁股份有限公司(以下简称“中南股份”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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、完整的审核证据是中南股份公司管理层的责任,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中南股份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。

为了更好地理解中南股份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。

本审核报告仅供中南股份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:

王兵

王兵



中国注册会计师:

赵亮

赵亮



中国·武汉

2024年4月26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：广东中钢钢铁股份有限公司

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联关系 | 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年度偿还累计发生额 | 2023年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质   |
|----------------|-------------------|---------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|--------|--------|
| 小计             | —                 | —             | —           | —            | —                    | —                 | —             | —            | —      | —      |
| 前大股东及其附属企业     |                   |               |             |              |                      |                   |               |              |        | 非经营性占用 |
| 小计             | —                 | —             | —           | —            | —                    | —                 | —             | —            | —      | 非经营性占用 |
| 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      | 宝武集团财务有限责任公司      | 同受中国宝武控制      | 货币资金        | 22,707.29    | 14,295.92            |                   |               | 37,003.21    | 财务公司存款 | 经营性往来  |
|                | 宝钢化工湛江有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 1,033.64             |                   | 1,033.64      |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝武集团中南钢铁有限公司      | 控股股东          | 应收账款        | 102.66       | 468.79               |                   | 567.56        | 3.89         | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝武水务科技有限公司韶关分公司   | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 13,121.59            |                   | 13,121.59     |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝钢资源控股(上海)有限公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 3,309.01             |                   | 3,223.98      | 85.02        | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 广东宝地南华产城发展有限公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 203.45       | 77.27                |                   | 280.72        |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 广东华欣环保科技有限公司      | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 124.86       | 11,836.64            |                   | 11,365.57     | 595.94       | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 成都宝钢西部贸易有限公司      | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 405.52               |                   | 171.14        | 234.37       | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 广东韶钢工程技术技术有限公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 1.61         | 1,501.55             |                   | 1,503.16      |              | 工程往来   | 经营性往来  |
|                | 广东韶钢嘉华新材料有限公司     | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 17.65        | 24,678.96            |                   | 24,696.61     |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海宝钢建筑工程设计有限公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 50.29        |                      |                   |               | 50.29        | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海宝钢商贸有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 26,257.76            |                   | 26,257.76     |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海欧冶材料技术有限责任公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 239,604.11           |                   | 239,604.11    |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海欧冶供应链有限公司       | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 716,135.15           |                   | 716,135.15    |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 广东宝氢科技有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 24,443.43            |                   | 24,443.43     |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海宝华国际招标有限公司      | 同受中国宝武控制      | 应收账款        |              | 17.73                |                   | 17.73         |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海金艺检测技术有限公司韶关分公司 | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 0.95         | 4.59                 |                   | 3.45          | 2.10         | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海宝信软件股份有限公司      | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 34.85        | 84.75                |                   | 107.40        | 12.20        | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 武汉华枫传感技术有限责任公司    | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 2.76         |                      |                   | 2.76          |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝武水务科技有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 3.92         |                      |                   | 3.92          |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 重庆钢铁股份有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收账款        | 9.33         |                      |                   | 9.33          |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝武集团中南钢铁有限公司      | 控股股东          | 其他应收款       | 3.00         | 7.51                 |                   | 5.26          | 5.26         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 上海宝华国际招标有限公司      | 同受中国宝武控制      | 其他应收款       | 4.00         | 1.19                 |                   | 4.00          | 1.19         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 广东韶钢嘉华新材料有限公司     | 同受中国宝武控制      | 其他应收款       | 1.30         | 1.00                 |                   | 1.30          | 1.00         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 宝武水务科技有限公司韶关分公司   | 同受中国宝武控制      | 其他应收款       | 0.83         |                      |                   |               | 0.83         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 欧冶工业品股份有限公司       | 同受中国宝武控制      | 其他应收款       | 2.00         |                      |                   |               | 2.00         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 宝武集团中南钢铁有限公司      | 控股股东          | 应收款项融资      | 8.96         | 84.00                |                   | 8.96          | 84.00        | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 重庆钢铁股份有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收款项融资      | 74.62        | 58.99                |                   | 115.17        | 18.44        | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 欧冶工业品股份有限公司       | 同受中国宝武控制      | 应收款项融资      | 40.00        | 5,353.88             |                   | 5,393.88      |              | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝钢化工湛江有限公司        | 同受中国宝武控制      | 应收款项融资      | 9,090.00     | 31,848.81            |                   | 36,440.58     | 4,498.23     | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 上海欧冶供应链有限公司       | 同受中国宝武控制      | 应收款项融资      | 1,500.00     | 2,000.00             |                   | 2,948.64      | 551.36       | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 成都宝钢西部贸易有限公司      | 同受中国宝武控制      | 应收款项融资      |              | 5.00                 |                   |               | 5.00         | 购销往来   | 经营性往来  |
| 武汉华枫传感技术有限责任公司 | 同受中国宝武控制          | 应收款项融资        | 8.27        |              |                      | 5.51              | 2.76          | 购销往来         | 经营性往来  |        |
| 广东韶钢工程技术技术有限公司 | 同受中国宝武控制          | 应收款项融资        | 443.96      |              |                      | 443.96            |               | 购销往来         | 经营性往来  |        |
| 其他关联方及其附属企业    | 广东广物中南建材集团有限公司    | 母公司联营企业       | 应收款项融资      | 2,900.00     | 238,914.08           |                   | 237,314.08    | 3,600.00     | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 广东韶钢林德气体有限公司      | 母公司联营企业       | 应收账款        |              | 38,227.60            |                   | 36,260.64     | 1,966.96     | 购销往来   | 经营性往来  |
|                | 宝武杰富特种钢铁有限公司      | 合营企业          | 其他应收款       |              | 1.00                 |                   |               | 1.00         | 交易保证金  | 经营性往来  |
|                | 宝武杰富特种钢铁有限公司      | 合营企业          | 应收款项融资      |              | 3,770.79             |                   |               | 3,770.79     | 购销往来   | 经营性往来  |
| 宝武杰富特种钢铁有限公司   | 合营企业              | 应收账款          | 2.79        | 423,910.38   |                      | 421,690.12        | 2,223.06      | 购销往来         | 经营性往来  |        |
| 总计             | —                 | —             | —           | 36,439.35    | 1,821,468.64         |                   | 1,883,181.09  | 54,718.89    | —      | —      |

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、清算等审计业务；出算、审核、评估、验资、法律、法规规定的其他业务；（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）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中申众环会计师事务所(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

## 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

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 王兵  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1980-03-17  
 工作单位 Working unit 中国注册会计师协会  
 身份证号码 Identity card No. 440521198003171051



### 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.



440100300014

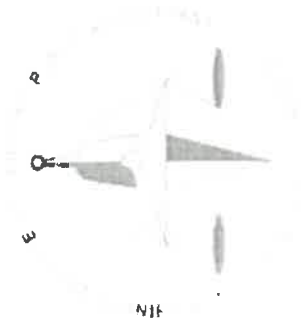
证书编号: 440100300014  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 09 月 14 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

2020年9月换发

年 月 日  
 /y /m /d



|       |                   |
|-------|-------------------|
| 姓名    | Full name         |
| 性别    | Sex               |
| 出生日期  | Date of birth     |
| 工作单位  | Working unit      |
| 身份证号码 | Identity card No. |



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

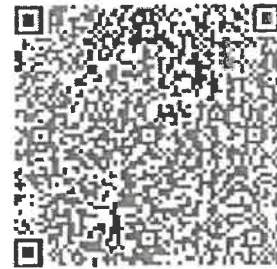
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA

发证日期  
Date of issuance

年 / 月 / 日



420100050549

年 / 月 / 日