

关于中钢洛耐科技股份有限公司
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(2025)2300407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





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于中钢洛耐科技股份有限公司 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(2025)2300407 号

中钢洛耐科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中钢洛耐科技股份有限公司(以下简称“中钢洛耐公司”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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2024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钢洛耐公司管理层的责任,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钢洛耐科技股份有限公司2024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。

为了更好地理解中钢洛耐公司2024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。

本审核报告仅供中钢洛耐科技股份有限公司2024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·武汉

中国注册会计师:



秦晋臣

中国注册会计师:



舒晋臣

2025年4月28日



附表

上市公司2024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：中钢洛耐科技股份有限公司										金额单位：人民币元	
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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生额	2024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			—	—						非经营性占用	
小计			—	—						非经营性占用	
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系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
		中钢设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产	4,404,720.28		3,356,934.46	1,047,785.82	销售产品	经营性往来	
		中钢设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	2,132,991.87		1,727,919.54	405,072.33	销售产品	经营性往来	
		中钢设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	26,842,165.84	53,925,994.14	35,896,582.88	44,871,577.10	销售产品	经营性往来	
		中钢设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	39,243,246.61	66,750,197.48	62,327,290.68	43,666,153.41	销售产品	经营性往来	
		中钢设备有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		687,200.00		687,200.00	销售产品	经营性往来	
		中钢集团工程设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	1,986,000.00	6,483,000.00	2,511,000.00	5,958,000.00	销售产品	经营性往来	
		中钢集团工程设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	8,792,547.90	355,052.10	9,009,360.00	138,240.00	销售产品	经营性往来	
		中钢集团工程设计研究院有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产		2,001,360.00		2,001,360.00	销售产品	经营性往来	
		中钢集团邢台机械轧钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,020,240.81	5,874,651.00	7,915,722.42	2,979,169.39	销售商品	经营性往来	
		中钢集团邢台机械轧钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	130,000.00		130,000.00		销售商品	经营性往来	
		中钢集团邢台机械轧钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		3,330,440.41		3,330,440.41	销售产品	经营性往来	
		中钢集团邢台机械轧钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	193,540.00	137,275.00	289,615.00	41,200.00	销售商品	经营性往来	
		安徽长江钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		240,979.20	240,306.60	672.60	销售产品	经营性往来	
		安徽长江钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产		20,690.66		20,690.66	销售产品	经营性往来	
		欧冶工业品股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	23,786,491.02	62,674,555.21	51,284,678.67	35,176,367.56	销售产品	经营性往来	
		武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	4,550,014.97	29,140,785.48	7,746,007.08	25,944,793.37	销售产品	经营性往来	
		马鞍山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	1,904,206.43		1,736,803.40	167,403.03	销售产品	经营性往来	



附表

上市公司2024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：中钢洛耐科技股份有限公司										金额单位：人民币元	
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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业	山西太钢工程技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	908,802.82	300,642.74			1,209,445.56	销售产品	经营性往来	
	上海欧冶采购信息科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	766,212.60	2,585,069.63		1,298,026.31	2,053,255.92	销售产品	经营性往来	
	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司武汉分公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	574,553.14	5,200.00		155,200.00	424,553.14	销售产品	经营性往来	
	武钢集团襄阳重型装备材料有限公司武汉分公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		50,000.00			50,000.00	销售产品	经营性往来	
	山西裕禄堡太钢耐火材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	144,600.00	1,004,589.86		35,800.00	1,113,389.86	销售产品	经营性往来	
	山西裕禄堡太钢耐火材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		167,987.46			167,987.46	销售产品	经营性往来	
	宝钢德盛不锈钢有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	125,997.83			125,997.83		销售产品	经营性往来	
	宝山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	114,932.30	48,500,181.49		23,638,208.92	24,976,904.87	销售产品	经营性往来	
	武汉钢铁有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	14,304.00			14,304.00		销售产品	经营性往来	
	宝武装备智能科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	12,430.00	2,000.00		14,430.00		销售产品	经营性往来	
	上海宝钢铸造有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,400.27	419,007.01		27,005.87	397,401.41	销售产品	经营性往来	
	太原钢铁（集团）有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,014.20				5,014.20	销售产品	经营性往来	
	宝武环科山西资源循环利用有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		2,402,957.48		1,680,427.55	722,529.93	销售产品	经营性往来	
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		2,130,957.05		1,847,643.54	283,313.51	销售产品	经营性往来	
	首钢京唐钢铁联合有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		1,855,794.48			1,855,794.48	销售产品	经营性往来	
	舞阳钢铁有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		150,638.57			150,638.57	销售产品	经营性往来	
	中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		335,000.00		219,750.00	115,250.00	销售产品	经营性往来	
	中钢集团马鞍山矿院新材料科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		16,750.00			16,750.00	销售产品	经营性往来	
	欧冶工业品股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	8,728,184.60	56,880,558.08		64,577,471.61	1,031,271.07	销售产品	经营性往来	
	武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	84,581.91	7,266,608.06		1,320,187.26	6,031,002.71	销售产品	经营性往来	
	马鞍山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	994,443.00			994,443.00		销售产品	经营性往来	



附表

上市公司2024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：中钢洛耐科技股份有限公司										金额单位：人民币元	
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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
上市公司的子公司及其附属企业	山西太钢工程技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	734,661.04			734,661.04		销售产品	经营性往来	
	宝山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	1,434.75	34,750,781.69		34,752,216.44		销售产品	经营性往来	
	山西太钢不锈钢股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	956,125.00			956,125.00		销售产品	经营性往来	
	欧冶工业品股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	10,060,026.50			9,920,027.41	139,999.09	销售产品	经营性往来	
	宝山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	1,680,281.45			1,680,281.45		销售产品	经营性往来	
	宝武装备智能科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产	6,215.00			6,215.00		销售产品	经营性往来	
	马鞍山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产	184,725.50	334,793.50		184,725.50	334,793.50	销售产品	经营性往来	
	山西太钢工程技术有限公司	实际控制人直接控制的法人	合同资产	300,642.74			300,642.74		销售产品	经营性往来	
	马鞍山钢铁股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	334,793.50			334,793.50		销售产品	经营性往来	
	上海宝华国际招标有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	400,000.00	2,310,000.00		2,604,980.62	105,019.38	投标保证金	经营性往来	
	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	控股子公司	其他应收款	300,320,833.00	11,742,499.98		11,742,499.98	300,320,833.00	内部借款	非经营性往来	
	中钢洛耐(洛阳)新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		12,514,187.00		7,194,187.00	5,320,000.00	内部借款、代缴社保费	非经营性往来	
关联自然人											
	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	联营企业	应收票据	1,684,775.50	800,000.00		1,684,775.50	800,000.00	销售商品	经营性往来	
	洛阳耐研陶瓷纤维有限公司	联营企业	应收账款	1,735,628.40	2,187,352.10		821,499.00	3,101,481.50	销售商品	经营性往来	
	山东章鼓耐研新材料科技有限公司	联营企业	应收票据	1,000,000.00	640,697.83		1,062,975.98	577,721.85	销售商品	经营性往来	
	北京中宏联工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收票据	5,629,058.00			5,629,058.00		销售商品	经营性往来	
	北京中宏联工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	5,501,338.00	2,607,917.88		2,103,720.00	6,005,535.88	销售商品	经营性往来	
	北京中宏联工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产	2,383,440.00	152,000.00		2,383,440.00	152,000.00	销售商品	经营性往来	
	北京中宏联工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	其他非流动资产	152,000.00			152,000.00		销售商品	经营性往来	
	吉林市新冶机电设备有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	11,331,332.04				11,331,332.04	销售商品	经营性往来	
	四川川锅锅炉有限责任公司	本公司外部董事担任执行董事、总经理的企业	应收账款	261,255.00	585,600.00		454,815.00	392,040.00	销售商品	经营性往来	



附表

上市公司2024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：中钢洛耐科技股份有限公司			金额单位：人民币元							
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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	四川川锅锅炉有限责任公司	本公司外部董事、担任执行董事、总经理的企业	合同资产		8,955.00			8,955.00	销售商品	经营性往来
	四川川锅锅炉有限责任公司	本公司外部董事、担任执行董事、总经理的企业	其他非流动资产		43,560.00			43,560.00	销售商品	经营性往来
	瑞泰马钢新材料科技有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	3,284,441.49	734,298.48		3,384,616.08	634,123.89	销售产品	经营性往来
	瑞泰马钢新材料科技有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收款项融资		100,000.00			100,000.00	销售商品	经营性往来
	中冶南方工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	979,236.76	1,010,000.00		756,289.76	1,232,947.00	销售产品	经营性往来
	中冶南方工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产		101,000.00			101,000.00	销售产品	经营性往来
	中冶南方工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收款项融资	619,857.41			619,857.41		销售产品	经营性往来
	中冶南方工程技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收票据		606,000.00		505,000.00	101,000.00	销售产品	经营性往来
	中冶南方（武汉）热工有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款		3,000,025.20		450,000.00	2,550,025.20	销售产品	经营性往来
	莱英钢铁集团银山型钢有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款		14,113,717.33		6,049,680.17	8,064,037.16	销售产品	经营性往来
	武汉精鼎科技股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	185,500.11	3,337,171.94		2,442,940.87	1,079,731.18	销售产品	经营性往来
	武汉精鼎科技股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产	19,572.55			19,572.55		销售产品	经营性往来
	武汉精鼎科技股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	其他非流动资产	2,683.65	209,023.59			211,707.24	销售产品	经营性往来
	武汉精鼎科技股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收票据		2,275,956.49		1,533,471.48	742,485.01	销售产品	经营性往来
	华泰永创（北京）科技股份有限公司	本公司外部董事、担任董事的企业	应收票据	1,538,525.00	1,081,750.00		2,620,275.00		销售商品	经营性往来
	华泰永创（北京）科技股份有限公司	本公司外部董事、担任董事的企业	应收账款	1,374,580.00	500,000.00		850,613.50	1,023,966.50	销售商品	经营性往来
华泰永创（北京）科技股份有限公司	本公司外部董事、担任董事的企业	其他非流动资产		58,218.50			58,218.50	销售商品	经营性往来	
信阳钢铁金港能源有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款		38,813,730.16			38,813,730.16	销售商品	经营性往来	
信阳钢铁金港能源有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产		8,298,918.27			8,298,918.27	销售商品	经营性往来	



附表

上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元											
编制单位：中钢洛耐科技股份有限公司	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	2024年初占用资金余额	2024年度占用金额（不含利息）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
非经营性资金占用		河南金马能源股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	878,924.30		600,000.00	278,924.30	销售商品	经营性往来	
		河南金马能源股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产		326,552.70		326,552.70	销售商品	经营性往来	
		山西盛隆泰达新能源有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	0.39			0.39	销售商品	经营性往来	
		山西盛隆泰达新能源有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	合同资产		682,278.38			销售商品	经营性往来	
		金川集团股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	应收账款	529,052.20	17,027,333.42		16,979,619.80	销售商品	经营性往来	
		金川集团股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	其他非流动资产		1,111,411.80			1,111,411.80	销售商品	经营性往来
		洛阳万基华实商贸有限公司	公司股东控制的企业	应收账款		4,041,166.68		900,000.00	3,141,166.68	销售商品	经营性往来
		洛阳万基华实商贸有限公司	公司股东控制的企业	应收票据		650,000.00		450,000.00	200,000.00	销售商品	经营性往来
		万基控股集团有限公司	公司股东控制的企业	应收账款		66,932.75			66,932.75	销售商品	经营性往来
		平罗县滨河碳化硅制品有限公司	子公司参股股东	应收账款		14,400.00		2,800.00	11,600.00	销售商品	经营性往来
		平罗县滨河碳化硅制品有限公司	子公司参股股东	应收票据		66,662.14			66,662.14	销售商品	经营性往来
		山东钢铁股份有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	其他应收款	800,000.00				800,000.00	投标保证金	经营性往来
	东方付通信息技术有限公司	最终同一控制方企业的联营企业	其他应收款		10,000.00			10,000.00	投标保证金	经营性往来	
总计					486,336,561.68	522,611,015.40	402,989,492.40	605,958,084.68			

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐秀印

王明取印

熊建印



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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、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

2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017829

说明

- 《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:

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: 420100005

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 秦晋臣
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1982-05-11
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙) 上海分所
身份证号 310106106205112835
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

110002100129

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2010 年 01 月 28 日
/ /

秦晋臣

年 月 日
/ /



姓名
Full name 舒耿
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1988-03-29
工作单位
Working unit 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所
身份证号码
Identity card No. 330721198803290021



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 420100050402
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2019 年 04 月 15 日

舒耿 年 /y 月 /m 日 /d