

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(2025)0500088号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
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
ZHONGSHENZHONGHUAN

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(2025)0500088 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”)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、合并及公司现金流量表和合并及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 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 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。

为了更好地理解新钢股份 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。

本审核报告仅供新余钢铁股份有限公司 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)



中国注册会计师:

吴梓豪



吴梓豪

中国注册会计师:

樊洁滢



樊洁滢

中国·武汉

2025年4月21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：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年度往来资金的 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
现大股东及其附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
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 关联关系	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年度往来资金的 利息（如有）	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
大股东及其附属企业	新余钢铁集团有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	8,100.97	-	5,517.35	2,583.62	购销业务	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	107,065.41	96,757.22	-	193,454.69	10,367.94	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	3,500.00	21,065.12	-	24,565.12	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西新联泰车轮配件有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,300.00	-	-	200.00	1,100.00	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	应收账款	-	31,396.72	-	31,385.82	10.90	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	13.17	-	7.36	9.37	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	725.76	-	719.47	9.66	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢民用建筑工程有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	-	75.90	-	-	75.90	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	5,093.82	21,660.26	-	24,827.31	1,926.77	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	165.82	513.98	-	679.80	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新冶工业服务有限公司	控股股东附属企业	应收账款	2,819.68	232.45	-	3,012.32	39.81	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	吉安新钢结构科技有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	202.99	-	-	202.99	购销业务	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	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年度往来资金的 利息（如有）	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
大股东及其附属企业	江西新钢建设有限公司	控股股东附属企业	应收账款	4,919.94	103,794.76	-	99,455.84	9,258.86	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	江西建辉工程建设监理有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	9.19	-	8.57	0.62	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	应收账款	-	1,811.43	-	1,630.01	181.42	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	应收账款	-	5.06	-	-	5.06	购销业务	经营性往来
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	3,803.06	-	2,873.20	945.23	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	广东韶钢工程技术有限公司	控股股东母公司附属企业	应收账款	-	0.21	-	-	0.21	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	0.22	-	7.87	6.69	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	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	26.80	-	76.55	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	欧冶工业品股份有限公司	控股股东母公司附属企业	应收账款	-	11.59	-	-	11.59	购销业务	经营性往来
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	应收票据	-	55,000.00	-	-	55,000.00	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	应收款项融资	2,129.71	-	-	2,129.71	-	购销业务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	江西联天结构科技有限公司	联营企业	应收款项融资	-	300.00	-	-	300.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武汉港迪电气有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	8.00	-	-	8.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	安徽长江钢铁股份有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	150.00	-	-	150.00	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	中钢设备有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	16.29	-	-	16.29	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	中钢天源股份有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	1.72	-	-	1.72	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	欧冶云商股份有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	2,078.02	-	-	2,078.02	购销业务	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	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年度往来资金的 利息（如有）	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
大股东及其附属企业	上海欧冶材料技术有限公司	控股股东母公司附属企业	应收款项融资	-	0.06	-	-	0.06	购销业务	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	预付账款	-	2,124.28	-	2,123.35	0.93	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	莲花县新岭矿业有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	上高齐祥矿业有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余齐隆带钢有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	新余新钢民用建筑工程有限责任	控股股东附属企业	预付账款	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	武汉宝钢华中贸易有限公司	控股股东母公司附属企业	预付账款	316.80	525.86	-	780.52	62.14	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	243.79	44.54	-	288.33	-	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	上海宝信软件股份有限公司	控股股东母公司附属企业	预付账款	5.09	-	-	5.09	-	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	1,599.06	-	1,574.09	215.08	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	671.05	189.00	-	860.05	-	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	21.41	21.41	-	42.82	-	购销业务	经营性往来
大股东及其附属企业	BAOSTEEL RESOURCES INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	控股股东母公司附属企业	预付账款	-	507.91	-	-	507.91	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	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	3.31	-	6.61	-	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	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年度往来资金的 利息（如有）	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
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	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	新余钢铁集团有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	1,288.86	2,119.54	-	3,408.40	-	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	0.01	-	-	0.01	-	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
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	96.80	-	-	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
上市公司的子公司及其 附属企业	新钢国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	1,634.78	118.46	-	118.46	1,634.78	内部资金调配	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	江西新钢环保科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	11,779.65	-	8,397.95	3,381.70	内部资金调配	经营性往来
总 计	-	-	-	132,404.41	366,793.97	-	409,098.05	90,100.33	-	-

公司负责人：

荣刘印建

主管会计工作的负责人：

胡静

会计机构负责人：

肖勇





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；出具有关报告；基本建设年度财务审计；基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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

说明

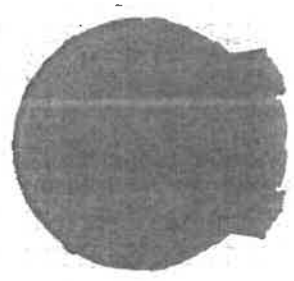
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二四年五月

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:

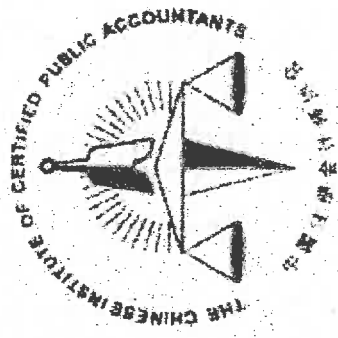
经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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	莫梓豪
Publ name	莫梓豪
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-11-22
Date of birth	1989-11-22
工作单位	中华注册会计师事务所(广东分所)
Working unit	中华注册会计师事务所(广东分所)
身份证号码	445281198911226775
Identity card No	445281198911226775



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: 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 01 21
Date of issuance

年 月 日
y m d



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. (特殊普通合伙)广东分所 500381199504240221



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