

关于新疆八一钢铁股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：新疆八一钢铁股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-62167760

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕1-292号

新疆八一钢铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了新疆八一钢铁股份有限公司(以下简称八一钢铁公司)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、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的八一钢铁公司管理层编制的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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供八一钢铁公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为八一钢铁公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解八一钢铁公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

八一钢铁公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870号)的规定编制汇总表,并



保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对八一钢铁公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，八一钢铁公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（上证函〔2023〕3870 号）的规定，如实反映了八一钢铁公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十二日



附表 2

关于新疆八一钢铁股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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(如有)	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	宝武集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	93,028.98	2,267,122.71	-	2,276,582.54	83,569.15	金融服务	经营性往来

业	新疆巨峰金属制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,048.96	59,620.23	-	62,111.50	3,557.69	销售商品	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	243.82	4,685.09	-	1,381.62	3,547.29	销售商品	经营性往来
	新疆钢城绿化工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,002.67	410.35	-	102.36	2,310.66	销售商品	经营性往来
	新疆德勤互力工业技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,594.63	330.89	-	-	1,925.52	销售商品	经营性往来
	新疆宝新盛源建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,080.22	2,626.44	-	2,225.01	1,481.65	销售商品	经营性往来
	宝武水务科技有限公司新疆分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	15,661.50	-	14,265.45	1,396.05	销售商品	经营性往来
	新疆互力佳源环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40.84	606.43	-	-	647.27	销售商品	经营性往来
	新疆八钢佳域工业材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,844.33	17,188.01	-	17,731.64	3,300.70	销售商品	经营性往来
	新疆八钢物业有限责任公司乌鲁木齐好西部酒店	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		108.60	-	-	108.60	销售商品	经营性往来
	新疆宝地产城发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.49	102.43	-	-	102.92	销售商品	经营性往来
	新疆宝信智能技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.19	42.69	-	3.83	83.05	销售商品	经营性往来
	新疆金属材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.42	-	-	-	26.42	销售商品	经营性往来

新疆天山钢铁巴州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.39	-	-	25.74	18.65	销售商品	经营性往来
乌鲁木齐互利安康安保技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.69	140.16	-	128.14	16.71	销售商品	经营性往来
宝钢钢构有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15.18	-	-	-	15.18	销售商品	经营性往来
新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	12.43	-	-	12.43	销售商品	经营性往来
新疆钢城绿化工程有限公司金康乳品饮料厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	10.11	-	-	10.11	销售商品	经营性往来
欧冶工业品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	410.89	4.05	-	405.60	9.34	销售商品	经营性往来
宝钢工程技术集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.54	-	-	0.54	销售商品	经营性往来
新疆钢铁设计院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.17	-	-	0.17	销售商品	经营性往来
新疆八钢物业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	54.19	8.98	-	8.95	54.22	销售商品	经营性往来
新疆八钢矿业资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	-	-	-	0.01	销售商品	经营性往来
宝山钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,300.00	2,650.00	-	7,950.00	-	销售商品	经营性往来
宝武水务科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	163.56	-	-	163.56	-	销售商品	经营性往来

上海宝信软件股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	34.13	-	-	34.13	-	销售商品	经营性往来
新疆八钢国际贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	41.24	-	41.24	-	销售商品	经营性往来
新疆宝新昌佳石灰制品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.35	185.48	-	206.83	-	销售商品	经营性往来
新疆口岸工贸国际货运代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	68.75	-	68.75	-	销售商品	经营性往来
中国宝武钢铁集团有限公司	实际控制人	应收账款	-	27,772.00	-	27,772.00	-	销售商品	经营性往来
新疆八钢国际贸易股份有限公司阿拉山口分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	78,603.99	-	26,182.10	52,421.89	采购商品/接受劳务	经营性往来
新疆八钢南疆钢铁拜城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	24,138.33	61,431.56	-	65,997.66	19,572.23	采购商品/接受劳务	经营性往来
巴州敦德矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	21,612.16	7,337.38	-	13,320.54	15,629.00	采购商品/接受劳务	经营性往来
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	19,710.32	25,122.66	-	33,521.86	11,311.12	采购商品/接受劳务	经营性往来
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	588.01	1,649.21	-	205.82	2,031.40	采购商品/接受劳务	经营性往来
新疆天山钢铁巴州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,436.63	-	-	2,436.63	-	采购商品/接受劳务	经营性往来
新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,300.00	-	-	1,300.00	-	采购商品/接受劳务	经营性往来
宝钢工程技术集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	127.95	-	127.95	-	采购商品/接受劳务	经营性往来

	业									
宝武装备智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	138.00	-	138.00	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
新疆钢城绿化工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	0.80	-	0.80	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		300.00	-	300.00	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
武钢集团襄阳重型装备材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		25,153.80	-	25,153.80	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
新疆八钢国际贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	42,460.80	-	-	42,460.80	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
上海宝信软件股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	29.65	-	-	29.65	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
上海欧冶供应链有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	802.54	-	-	802.54	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
欧冶云商股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	100.00	-	-	100.00	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
欧冶工业品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.08	-	-	0.08	-	采购商品/接受劳务	经营性往来	
欧冶工业品股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	3,019.29	-	425.72	2,593.57	销售商品	经营性往来	
新疆八钢佳域工业材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	40,517.98	-	30,517.98	10,000.00	销售商品	经营性往来	
新疆天山钢铁巴州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	1,225.43	-	-	1,225.43	销售商品	经营性往来	

		业								
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	2,335.78	-	-	2,335.78	销售商品	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	应收票据	1,134.11	72,349.00	-	73,483.11	-	销售商品	经营性往来
	上海欧冶材料技术有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	64,601.93	-	63,349.38	1,252.55	销售商品	经营性往来
	新疆八钢国际贸易股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	75,536.05	-	66,572.05	8,964.00	销售商品	经营性往来
	新疆宝鑫炭材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	-	17,984.93	-	17,734.93	250.00	销售商品	经营性往来
	新疆伊犁钢铁有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	95.77	-	-	95.77	-	销售商品	经营性往来
	上海宝地宝泉房屋经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.43	-	-	0.43	内部暂挂款	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	控股股东	其他应收款	57.79	25.44	-	6.96	76.27	内部暂挂款	经营性往来
	新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	23.82	-	-	23.82	-	内部暂挂款	经营性往来
	新疆金属材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.70	-	-	0.70	-	内部暂挂款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新疆八钢钢管有限责任公司	子公司及其控制的法人	应收账款	-	9,655.22	-	-	9,655.22	销售商品	经营性往来
	新疆焦煤(集团)有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	225,969.00	431,407.00	-	374,767.00	282,609.00	内部暂挂款	非经营性往来
关联自然人	/	/		-	-	-	-	-	/	非经营性往来
其他关联方及其附属企	马鞍山钢铁建设集团有限公司	控股股东、实际控制人的联营企	应收账款	-	0.10	-	-	0.10	销售商品	经营性往来

业		业								
	新疆宝新恒源物流有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	-	224.02	-	-	224.02	销售商品	经营性往来
	新疆宝新恒源金属制品有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	-	468.80	-	-	468.80	销售商品	经营性往来
	新疆宝新恒源房地产开发有限公司	上市公司的联营企业	预付款项	-	17.29	-	-	17.29	采购商品/接受劳务	经营性往来
	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	2,250.00	14,200.00	-	11,650.00	4,800.00	销售商品	经营性往来
	新疆宝新恒源物流有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	4.34	8.04	-	-	12.38	内部暂挂款	经营性往来
	新疆宝新恒源房地产开发有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	6.83	-	-	6.83	-	内部暂挂款	经营性往来
	新疆宝新恒源金属制品有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	31.91	-	-	23.43	8.48	内部暂挂款	经营性往来
	新疆绿色建筑股份有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业	其他应收款	2.00	-	-	2.00	-	内部暂挂款	经营性往来
	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	2.65	-	-	2.65	-	内部暂挂款	经营性往来
	新疆一成投资有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	1,346.00	1,400.00	-	100.00	2,646.00	应收股利款	经营性往来
	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款	88.00	-	-	88.00	-	应收股利款	经营性往来
总计	/	/	/	458,195.38	3,334,241.36	-	3,262,137.45	530,299.29	/	/


营业执照
(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011年07月18日
执行事务合伙人	王国海	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
经营范围	许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:财务咨询;企业管理咨询;税务服务;会议及展览服务;商务秘书服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;数据处理服务;软件销售;软件开发;网络与信息安全软件开发;软件外包服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;安全咨询服务;公共安全管理咨询服务;互联网安全服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。		


登记机关

2024年03月13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6月30日通过国家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

仅为新疆八一钢铁股份有限公司度2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。



 会计师事务所 执业证书	证书序号: 0019803
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)	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》。
首席合伙人: 王国海	
主任会计师:	
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
组织形式: 特殊普通合伙	
执业证书编号: 33000001	发证机关:  2024年1月14日
批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号	中华人民共和国财政部制
批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制	

仅为新疆八一钢铁股份有限公司度2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





仅为新疆八一钢铁股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明田志刚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为新疆八一钢铁股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王瀚晓是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

