

中钢天源股份有限公司  
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[2023]000298 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**中钢天源股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 中钢天源股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3

## 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[2023]000298号

中钢天源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》审计了中钢天源股份有限公司（以下简称中钢天源）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月27日签发了大华审字[2023]001391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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年修订）》的规定，就中钢天源编制的2022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、合法性及完整性是中钢天源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中钢天源2022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。除了对中钢天源实施 2022 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。为了更好地理解中钢天源 2022 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深圳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：中钢天源股份有限公司 2022 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：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 邹吉丰

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

周爱华

二〇二三年四月二十七日

## 2022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：中钢天源股份有限公司

单位：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	2022年期初占用资 金余额	2022年度占用累计 发生金额（不含利 息）	2022年度占用资金 的利息（如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2022年度往来资金 的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非 经营性往来）
大股东及其附 属企业	中钢设备有限公司	同一最终控制人	应收账款	737,420.00	4,776,650.00		2,732,490.00	2,781,580.00	销售商品	经营性往来
	中钢集团南京华析科技有 限公司	同一最终控制人	应收账款	616,625.51	225,283.75		212,915.51	628,993.75	房租	经营性往来
	中钢集团洛阳耐火材料研 究院有限公司	同一最终控制人	应收账款	360,000.00				360,000.00	销售商品	经营性往来
	华唯金属矿产资源高效循 环利用国家工程研究中心	同一最终控制人	应收账款		115,000.00		76,500.00	38,500.00	销售商品	经营性往来
	中钢集团鞍山热能研究院 有限公司	同一最终控制人	应收账款	220,231.47			220,231.47	-	销售商品	经营性往来
	中钢集团安徽刘塘坊矿业 有限公司	同一最终控制人	应收账款	17,400.00			17,400.00	-	销售商品	经营性往来
	中国中钢集团有限公司	实际控制人	其他应收款	95,110.99			95,110.99	-	销售商品	经营性往来
	中钢集团鞍山热能研究院 有限公司	同一最终控制人	其他应收款	10,500.00				10,500.00	销售商品	经营性往来
	中钢集团上海碳素厂有限 公司	同一最终控制人	其他应收款	103,857.92			100,549.89	3,308.03	销售商品	经营性往来
	中钢集团上海碳素厂有限 公司	同一最终控制人	应收票据		460,000.00			460,000.00	销售商品	经营性往来

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2022年度往来资金 的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非 经营性往来）
	中钢设备有限公司	同一最终控制人	应收票据	103,650.00	297,250.00		103,650.00	297,250.00	销售商品	经营性往来
	中钢集团洛阳耐火材料研究院有限公司	同一最终控制人	预付账款	72,100.00	300,230.00			372,330.00	采购商品	经营性往来
	国知科技产业服务（北京）有限公司	同一最终控制人	预付账款		15,000.00			15,000.00	采购商品	经营性往来
	中钢集团郑州金属制品工程技术有限公司	同一最终控制人	预付账款	46,951.85			46,951.85	-	采购商品	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	中钢天源安徽智能装备股份有限公司	控股子公司	应收账款		2,166,554.70			2,166,554.70	销售商品	经营性往来
	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	控股子公司	应收账款	685,460.83	332,371.20		764,797.80	253,034.23	销售商品	经营性往来
	江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	控股子公司	应收账款	3,648,000.00	7,622,397.05		11,229,897.05	40,500.00	销售商品	经营性往来
	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	控股子公司	其他应收款	19,639,010.03	75,047,640.42		31,078,727.03	63,607,923.42	资金往来	非经营性往来
	湖南特种金属材料有限责任公司	控股子公司	其他应收款	50,569,897.32	12,578,512.57	971,069.17	11,029,333.34	53,090,145.72	资金往来	非经营性往来
	中钢集团郑州金属制品研究院股份有限公司	控股子公司	其他应收款	186,452,101.17		6,970,201.05	9,080,638.15	184,341,664.07	应收股利	非经营性往来
	中唯炼焦技术工程研究中心有限责任公司	控股子公司	其他应收款	20,684,842.78	790,568.19		3,150,727.61	18,324,683.36	资金往来	非经营性往来
	江苏阜宁海天金宁三环电子有限公司	控股子公司	其他应收款		26,697,914.74	362,755.45	9,882,358.29	17,178,311.90	资金往来	非经营性往来
	中钢集团南京新材料研究院有限公司	控股子公司	其他应收款	10,047,008.42	6,177,414.82	608,127.02	644,614.64	16,187,935.62	资金往来	非经营性往来
	中钢天源安徽智能装备股份有限公司	控股子公司	其他应收款		4,072,643.72		970,225.96	3,102,417.76	资金往来	非经营性往来
	中钢天源（南京）新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	11,105,691.08	2,963,776.67		14,069,467.75	-	资金往来	非经营性往来
	中钢天源（马鞍山）通力磁材有限公司	控股子公司	应收票据	57,000,000.00	4,374,956.14		60,606,342.24	768,613.90	销售商品	经营性往来
	中钢天源安徽智能装备股份有限公司	控股子公司	应收票据		900,000.00			900,000.00	销售商品	经营性往来
	湖南特种金属材料有限责任公司	控股子公司	应收票据		303,600.00			303,600.00	销售商品	经营性往来
	中唯炼焦技术工程研究中心有限责任公司	控股子公司	预付账款	1,273,000.00				1,273,000.00	采购商品	经营性往来
	其他关联方及 其附属企业	仪征亚新科活塞环有限公司	其他关联方	应收账款	2,102,315.34	32,478,657.65		29,287,988.96	5,292,984.03	销售商品
马鞍山新康达磁业有限公司		联营公司	应收票据	807,769.94	6,348,009.16		3,935,987.81	3,219,791.29	销售商品	经营性往来
马鞍山新康达磁业有限公司		联营公司	应收账款	1,539,045.58	20,988,800.00		19,788,182.36	2,739,663.22	销售商品	经营性往来
北京安科睿特科技有限公司		其他关联方	应收账款		2,034,000.00		1,002,000.00	1,032,000.00	销售商品	经营性往来
南京金宁工装有限责任公司		其他关联方	应收账款	339,756.03				339,756.03	销售商品	经营性往来

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来累计 发生金额（不含利 息）	2022年度往来资金 的利息 （如有）	2022年度偿还累 计发生金额	2022年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质（经 营性往来、非 经营性往来）
	南京金宁微波有限公司	其他关联方	应收账款	18,905.50				18,905.50	销售商品	经营性往来
	中钢招标有限责任公司	其他关联方	预付账款		200,000.00			200,000.00	采购商品	经营性往来
	湖南中钢设备工程有限公 司	其他关联方	应收账款		8,800.00			8,800.00	销售商品	经营性往来
<b>总计</b>	—	—	—	368,296,651.76	212,276,030.78	8,912,152.69	210,127,088.70	379,357,746.53		—



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

批露合伙人 梁春, 杨雄

经营范围

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

批件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2023年01月09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





# 会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

## 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》所载事项发生变动的，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、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报备  
注册用，复印无效。



发证机关：

北京市财政局  
二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 郭吉丰  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978/10/25  
 Date of birth  
 工作单位 内蒙古普惠会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 150422781025005  
 Identity card No.



姓名: 郭吉丰  
 证书编号: 1500000030386



证书编号: 1500000030386  
 No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2002年 09月 13日  
 Date of Issuance

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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.



转出: 中天信(有限)事务所  
 转入: 大华 2008.12.21  
 2008年12月21日

- 一、注册会计师执业, 必须同时向委托方出示本证书;
- 二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改;
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会;
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary;
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.



2008年3月27日



姓名: 周爱华  
 Full name: 周爱华  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1977-11-21  
 Date of birth: 1977-11-21  
 工作单位: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 130225197711215729  
 Identity card No.: 130225197711215729

证书编号: 110002040305  
 No. of Certificate: 110002040305

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2020年06月15日  
 Date of Issuance: 2020 y 06 m 15 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.



姓名: 周爱华  
 证书编号: 110002040305

年 月 日  
 y m d



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年12月17日  
 y m d

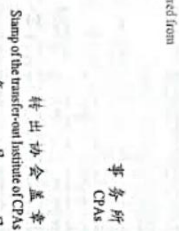


转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020年12月17日  
 y m d

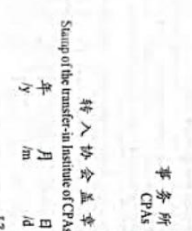
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d