

关于杭州钢铁股份有限公司
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：杭州钢铁股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（0571）88216888

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〕1578号

杭州钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州钢铁股份有限公司（以下简称杭钢股份）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，我们审计了后附的杭钢股份管理层编制的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

本报告仅供杭钢股份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杭钢股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解杭钢股份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

杭钢股份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杭钢股份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，杭钢股份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，如实反映了杭钢股份2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王建兰



中国注册会计师：

李锐



二〇二四年四月十一日



附表 2

关于杭州钢铁股份有限公司

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	2023 年度往来资金的利息	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

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州钢铁集团有限公司	控股股东	应收账款		631,375.29		631,266.24	109.05	销售	经营性往来
	杭州钢铁集团有限公司	控股股东	预付款项		19.62		0.27	19.35	采购	经营性往来
	杭州钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款		1.00			1.00	销售保证金	经营性往来
	杭州钢铁厂小型轧钢股份有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	1.00				1.00	销售保证金	经营性往来
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收款项融资		7,800.00			7,800.00	销售	经营性往来
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		6,757.47		6,697.68	59.79	销售	经营性往来
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司	控股股东控制的法人	预付款项	689.71	32,476.14		33,165.85		采购	经营性往来
	宁波保税区杭钢外贸发展有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		334.89		323.94	10.95	销售	经营性往来
	宁波富春东方贸易有限公司	控股股东控制的法人	预付款项		25.18			25.18	采购	经营性往来
	宁波富春紫光水务有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	1.91	299.49		301.40		销售	经营性往来
	遂昌金矿矿山公园有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	0.95				0.95	销售保证金	经营性往来
	浙江东菱商贸有限公司	控股股东控制的法人	应收款项融资		1,900.00			1,900.00	销售	经营性往来
	浙江菲达电气工程有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	0.85			0.85		销售	经营性往来

	浙江菲达供应链有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	0.62	151.57		151.51	0.68	销售	经营性往来
	浙江菲达环保科技有限公司	控股股东控制的法人	应收款项融资	130.00			130.00		销售	经营性往来
	浙江菲达环保科技有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	319.96	346.97		648.43	18.50	销售	经营性往来
	浙江菲达环保科技有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	110.00			110.00		销售保证金	经营性往来
	浙江菲达科技发展有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2.69			2.69		销售	经营性往来
	浙江富春紫光环保股份有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	383.40	48.95		185.60	246.75	销售	经营性往来
	浙江杭钢动力有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	23.40	106.02		129.42		销售	经营性往来
	浙江杭钢国贸有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	7.13	331.08		310.63	27.58	销售	经营性往来
	浙江杭钢国贸有限公司	控股股东控制的法人	应收款项融资	200.00	43,865.75		43,865.75	200.00	销售	经营性往来
	浙江杭钢国贸有限公司	控股股东控制的法人	预付款项	368.51	1,099.96		1,468.47		采购	经营性往来
	浙江杭钢职业教育集团有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	18.87	319.42		243.64	94.65	销售	经营性往来
	浙江润富供应链有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		23.76		14.26	9.50	销售	经营性往来
	浙江省工业设计研究院有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		62.02		55.01	7.01	销售	经营性往来

	浙江省环保集团有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	0.12	48.10		48.22		销售	经营性往来
	浙江省环保集团有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	2.44				2.44	销售保证金	经营性往来
	浙江省健康云有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		257.25			257.25	销售	经营性往来
	浙江省数据安全服务有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		58.52		52.51	6.01	销售	经营性往来
	浙江省遂昌金矿有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		11.32		7.89	3.43	销售	经营性往来
	浙江省冶金物资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	4.18	415.57		385.05	34.70	销售	经营性往来
	浙江省冶金物资有限公司	控股股东控制的法人	应收款项融资		8,253.44		453.44	7,800.00	销售	经营性往来
	浙江星光经贸有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	16.73	155.89		159.23	13.39	销售	经营性往来
	浙江紫臻物业管理服务有限公司	控股股东控制的法人	其他应收款	10.00				10.00	销售保证金	经营性往来
	中杭监测技术研究院有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		121.28		97.96	23.32	销售	经营性往来
	中杭监测技术研究院有限公司	控股股东控制的法人	预付款项		153.54		150.24	3.30	销售	经营性往来
	诸暨菲达环保设备制造有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2.89			2.89		销售	经营性往来
	诸暨华商进出口有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2.89			2.89		销售	经营性往来
	宁波古剑国际贸易有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		5,403.60		5,403.60		销售	经营性往来

	宁波杭钢国贸有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		301.13		301.13		销售	经营性往来
	杭州紫云能源综合利用开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		305.54		305.54		销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江新世纪再生资源开发有限公司	子公司	其他应收款	39,000.00	138,400.00	3,050.39	96,150.39	84,300.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江德清杭钢富春再生科技有限公司	子公司	其他应收款		134,000.00	1,080.51	100,280.51	34,800.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州杭钢金属材料电子商务有限公司	子公司	其他应收款		122,000.00	602.34	120,102.34	2,500.00	资金拆借	非经营性往来
	浙江云计算数据中心有限公司	子公司	其他应收款	5,050.00	8,300.00	364.15	7,714.15	6,000.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	杭州杭钢世联云科技有限公司	联营企业	应收账款	0.09			0.09		销售	经营性往来
	丽水市大数据管理有限公司	联营企业	应收账款		49.60		47.26	2.34	销售	经营性往来
总计	/	/	/	46,348.34	1,145,579.35	5,097.38	1,050,736.95	146,288.12	/	/

