

关于江苏沙钢股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明
天衡专字（2025）00341 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



关于江苏沙钢股份有限公司
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

天衡专字(2025)00341 号

江苏沙钢股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏沙钢股份有限公司（以下简称“贵公司”）2024 年度财务报表，并出具了天衡审字(2025)00634 号审计报告。

根据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）和深交所相关格式指引的有关要求，贵公司编制了后附的 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（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏沙钢股份有限公司 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



2025 年 4 月 7 日

中国注册会计师：张旭



中国注册会计师：张冬秀



附件:

江苏沙钢股份有限公司

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: 江苏沙钢股份有限公司

(单位: 人民币万元)

填列单位：江苏沙钢股份有限公司										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计 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 生金额	2024年期末往来资金 余额	占用形成原因	占用性质
	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计 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 生金额	2024年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	东北特殊钢铁集团股份有限公司	同一实际控制人	应收款项融资		549.53		456.72	92.81	销售	经营性往来
	宁波北仑扶钢模具技术有限公司	同一实际控制人	应收款项融资		484.23		356.12	128.11	销售	经营性往来
	江苏沙钢钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	3.65	103.93		106.40	1.18	销售	经营性往来
	沙钢集团安阳永兴特钢有限公司	同一母公司	应收账款	97.70	259.30		280.98	76.02	销售	经营性往来
	抚顺特殊钢铁股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	91.92	229.36		256.97	64.31	销售	经营性往来
	张家港润忠钢铁有限公司	同一母公司	应收账款	22.37			22.37		销售	经营性往来
	东北特殊钢铁集团股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	49.22	1,151.38		1,092.62	107.98	销售	经营性往来
	江苏沙钢物资贸易有限公司	同一母公司	预付账款	171.90	1,139.90		1,282.48	29.32	采购	经营性往来
	江苏沙钢高科信息技术有限公司	同一母公司	其他非流动资产	6.02	1,123.55		1,112.90	16.67	采购	经营性往来
	江苏沙钢钢铁有限公司	同一母公司	预付账款	0.04			0.04		采购	经营性往来
	张家港市沙钢宾馆有限公司	同一实际控制人	预付账款		45.97		45.97		采购	经营性往来
	张家港市沙钢集团生活服务有限公司	同一母公司	预付账款		0.33		0.33		采购	经营性往来
大股东及其附属企业	江苏沙钢集团有限公司	母公司	预付账款		444.21		415.53	28.68	采购	经营性往来
	张家港保税区沙钢矿产品有限公司	同受母公司控制	预付账款	2,138.94	205,062.06		206,867.04	333.96	采购	经营性往来
	东北特殊钢铁集团股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	151.66	3,030.81		2,696.16	486.31	采购	经营性往来
	抚顺特钢股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	47.72	512.36		543.20	16.88	采购	经营性往来
	东北特殊钢铁集团股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款		528.00		528.00		借款	非经营性往来
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计 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 生金额	2024年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其 附属企业				2,781.14	214,664.92		216,063.83	1,382.23		
总 计										

注: 上述资金拆借系东北特钢集团在该公司完成同一控制下合并之前发生。

法定代表人: 季永新

主管会计工作负责人: 张兆斌

会计机构负责人: 孙亚红

孙亚红

红孙印亚

张兆斌印兆

季永新

新季印永





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1500万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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：企业管理咨询；财务管理；税务服务；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



2025年 03月 13日



证书序号: 0012336

说明

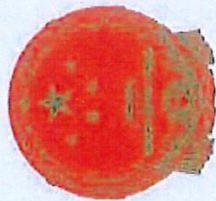
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天桥会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 郭澳
主任会计师:
经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 32000010
批准执业文号: 苏财会[2013]39号
批准执业日期: 2013年09月28日





20000030



证书编号:
No. of Certificate

320000100129

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2010 年 07 月 16 日

姓名: 张旭
Full name: 张旭
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1986-11-12
Date of birth: 1986-11-12
工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 340822198611121191
Identity card No.: 340822198611121191



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.



年 月 日
/y /m /d



姓名	张冬秀
Full name	张冬秀
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-12-15
Date of birth	1989-12-15
工作单位	天衡会计师事务所(普通合伙)
Working unit	天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	32088219891215482X
Identity card No.	32088219891215482X



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

320000104862

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d