

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〔2026〕1-413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）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025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2025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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735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（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定，如实反映了八一钢铁公司2025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：

蒋贵成



中国注册会计师：

李亚进



二〇二六年三月二十七日



附表 2

关于新疆八一钢铁股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	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	货币资金	80,027.56	1,977,832.66	-	2,044,077.21	13,783.01	金融服务	经营性往来
	新疆八一钢铁集团有限责任公司	控股股东	应收账款	9,509.66	647.39	-	9,500.32	656.73	销售商品	经营性往来
	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	5,949.19	12,125.94	-	12,529.67	5,545.46	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	应收账款	2,993.43	-	-	2,993.43	-	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	2,354.63	7,204.88	-	8,115.99	1,443.52	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	2,061.76	250.77	-	176.31	2,136.22	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	1,404.44	3,099.94	-	3,800.00	704.38	销售商品	经营性往来
	宝武清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	353.69	-	-	-	353.69	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	248.59	3,546.55	-	2,930.30	864.84	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	197.34	-	-	197.34	-	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	153.98	513.83	-	520.07	147.74	销售商品	经营性往来

尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	122.38	12,355.13	-	11,889.57	587.94	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	72.02	217.04	-	289.06	-	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	38.74	39.93	-	1.08	77.59	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	33.00	7.70	-	0.90	39.80	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
上海欧冶采购信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.41	296.65	-	302.02	21.04	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
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	应收账款	4.43	0.09	-	4.43	0.09	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	2.16	131.30	-	133.13	0.33	销售商品	经营性往来
广东韶钢工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.39	0.28	-	0.28	0.39	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	2,484.05	310.13	-	370.81	2,423.37	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	-	81.20	-	73.27	7.93	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
	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	-	417.96	-	260.16	157.80	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	-	236.28	-	9.52	226.76	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	-	1.18	-	1.07	0.11	销售商品	经营性往来
	宝武清洁能源有限公司新疆新能源分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	8,068.60	-	7,949.87	118.73	销售商品	经营性往来
	新疆钢城绿化工程有限责任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	15.24	-	-	15.24	-	销售商品	经营性往来
	中国宝武钢铁集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,496.06	-	1,490.56	5.50	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	预付账款	50,175.49	419,218.68	-	469,394.17	-	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	预付账款	12,716.37	108,359.44	-	105,319.45	15,756.36	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	控股股东、实际控制人的附	预付账款	3,059.01	102.26	-	3,161.27	-	采购商品/接受劳务	经营性往来

	任公司	属企业								
	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	预付账款	17,112.87	37,837.49	-	53,323.01	1,627.35	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	预付账款	12,618.34	70,527.10	-	66,367.99	16,777.45	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	预付账款	47.34	4,061.60	-	4,079.74	29.20	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	预付账款	-	700.00	-	221.74	478.26	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	预付账款	-	300.00	-	115.75	184.25	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	161.70	-	-	157.97	3.73	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	99.85	-	-	99.85	-	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	应收票据	842.62	199.15	-	842.62	199.15	销售商品	经营性往来
	广东韶钢工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	32.77	-	-	32.77	-	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	应收票据	-	38,250.00	-	19,245.40	19,004.60	销售商品	经营性往来
	新疆八钢南疆钢铁拜城有限	控股股东、实际控制人的附	应收票据	-	917.39	-	-	917.39	销售商品	经营性往来

公司	属企业									
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	应收票据	-	214.25	-	186.80	27.45	销售商品	经营性往来	
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	-	862.35	-	-	862.35	销售商品	经营性往来	
广东中南钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	3.94	-	-	3.94	-	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	11,868.47	20,000.00	-	31,863.87	4.60	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	2.13	78.26	-	80.39	-	销售商品	经营性往来	
安徽马钢罗河矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	14.40	-	-	14.40	-	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	其他反映占用实质科目	9.05	-	-	9.05	-	销售商品	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	其他反映占用实质科目	2,418.54	89,905.59	-	92,324.13	-	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	0.81	-	-	0.81	-	销售商品	经营性往来	
新余钢铁股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	26.12	-	-	26.12	-	销售商品	经营性往来	
中钢设备有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他反映占用实质	7.65	-	-	7.65	-	销售商品	经营性往来	

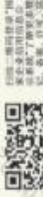
	/									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	新疆宝新恒源物流有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	26.22	138.36	-	-	164.58	销售商品	经营性往来
	新疆宝新恒源金属制品有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	-	9.13	-	-	9.13	销售商品	经营性往来
	天津大桥集团新疆焊接材料有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	-	18.21	-	17.50	0.71	销售商品	经营性往来
	新疆宝新恒源金属制品有限公司	上市公司的联营企业	应收票据	-	472.51			472.51	销售商品	经营性往来
	宝武杰富意特殊钢有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业	应收票据	4.24	-	-	4.24	-	销售商品	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	4,167.42	-	-	4,167.42	-	销售商品	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	5,350.68	-	-	5,350.68	-	应收股利款	经营性往来
总计	/	/	/	490,981.96	3,245,956.83	-	3,381,821.38	355,117.42	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天使会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
统一社会信用代码 913300005793421213

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万
元整
成立日期 2011年07月18日
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：企业管理咨询，税务服务，会计及代理记账，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，公共安全技术管理服务，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

2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于2026年06月30日通过
国家信用信息公示系统年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅用于证明与二轮融资投资事项(天使轮)上-113号股权出质后附之用，证明天使会计师事务所(特殊普通合伙企业)合法经营，使用无效且不得擅自外传。



 会计师事务所 执业证书	证书序号: 0019886
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: 钟建国	
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	发证机关: 2024年 6月 20日 中华人民共和国财政部
执业证书编号: 330000001	
批准执业文号: 浙财会(2011)25号	
批准执业日期: 1998年3月21日设立, 2011年6月28日转制	
<small>本证书由财政部监制, 超然会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质, 他用无效且不得擅自外传。</small>	





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

洞悉：立信(特普)办分
注意事项 2019.5.17

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、洞悉书只限本人使用，不得转借他人。
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，登报声明作废后，办理补办手续。

2019.5.17



姓名 蒋贵成
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1979/12/07
Date of birth _____
工作单位 立信会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 41020319791207021
Identity card No. _____

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.



蒋贵成 110001800015

证书编号：110001800015
No. of Certificate

批准注册协会：湖南注协
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001年11月
Date of Issuance



CPA任 职 透 越 超 限 回 记

2016 2015 2010

02年 2月 6日
/y /m /d



本复印件仅供新疆八一钢铁股份有限公司天城重(2026)1-413号报会后附之用，证明蒋贵成是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。





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 to



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年8月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

	姓 名	李亚进
	Full name	Li
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1974-03-08
	Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	
Working unit		
身份证号码	130324197403083014	
Identity card No.		

年度 A Registrar







for after





证书编号: 130000130365
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年 06月 01日
Date of issuance



年 月 日
 年 月 日

4 5

本复印件仅供新耀八一钢铁股份有限公司大股东(2026)1-413号报告后附之用,证明李亚进是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。
 3301021005970

