



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 专项审核报告

关于河钢资源股份有限公司  
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核报告

中国·北京  
BEIJING CHINA

中审亚太  
(特殊普通)

# 目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

# 关于河钢资源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

中审亚太审字(2026)006507 号

河钢资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河钢资源股份有限公司(以下简称“河钢资源公司”) 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 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》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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)等有关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是河钢资源公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计河钢资源公司 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解河钢资源公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供河钢资源公司 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
(盖章)



中国注册会计师：莘延成(项目合伙人)  
(签名并盖章)



中国注册会计师：刘筠  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二六年四月二十七日



附表

上市公司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

编制单位：新钢股份股份有限公司

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		2025年初占用资金余额		2025年度占用资金发生金额(不含利息)		2025年度占用资金的利息(如有)		2025年度偿还累计发生额		2025年末占用资金余额		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																					
小计																					
非控股股东、实际控制人及其附属企业																					
小计																					
其他关联方及其附属企业																					
小计																					
总计																					
其它关联资金往来					往来方与上市公司的关联关系		上市公司核算的会计科目		2025年初占用资金余额		2025年度占用资金发生金额(不含利息)		2025年度占用资金的利息(如有)		2025年度偿还累计发生额		2025年末占用资金余额		往来形成原因		往来性质(经营性往来、非经营性往来)
					同受河钢集团控制	应收账款		6,450.31	11,811.69		11,811.69				11,084.33	7,177.07		购销和劳务活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		27.05								27.05		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		42.86								42.86		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		1.00								1.00		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		16.46								16.46		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		372.72								372.72		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	应收账款		1,604.94	119,378.41		119,378.41				118,419.27	2,564.08		购销活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	其他应收款		2.90								2.90		购销和劳务活动			经营性往来
					同受河钢集团控制	其他应收款		38.05	11.97		11.97					50.02		押金			经营性往来
小计								8,556.29	131,202.07		131,202.07				129,503.60	10,254.75					
上市公司的子公司及其附属企业																					
小计																					
其他关联方及其附属企业																					
小计																					
总计								8,556.29	131,202.07		131,202.07				129,503.60	10,254.75					

法定代表人:



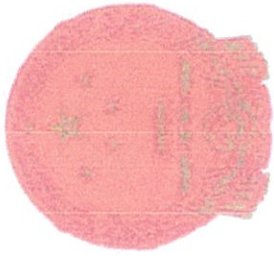
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







会计师事务所

# 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所  
 首席合伙人：王增明  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010170  
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

## 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：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 李延成  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976年8月20日  
Date of birth  
工作单位 中国五矿集团公司天津分公司  
Working unit  
身份证号 13070319760820211X  
ID card No.



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： 110001880028  
No. of Certificate  
批准注册协会： 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期： 2008 年 1 月 15 日  
Date of issuance

年 月 日  
/ /



姓名 Full name 刘药  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1990年8月31日  
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
身份证号 ID card No. 120101199008313029



### 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： 110101700226  
No. of Certificate

批准注册协会： 天津市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2023 年 11 月 1 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

