

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页

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〔2023〕2-258号

湖南华菱线缆股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南华菱线缆股份有限公司（以下简称华菱线缆公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、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，我们审计了后附的华菱线缆公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华菱线缆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华菱线缆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。

为了更好地理解华菱线缆公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华菱线缆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《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）》（深证上〔2023〕22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华菱线缆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，华菱线缆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《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）》（深证上〔2023〕22 号）的规定，如实反映了华菱线缆公司 2022 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

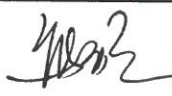

编制单位：湖南华菱线缆股份有限公司

单位：人民币万元

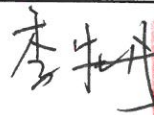
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	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)
控股股东、实际控制人及其附属企业	衡阳华菱钢管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		99.01		80.93	18.07	货款	经营性往来
	衡阳华菱钢管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	5.17	25.00		5.17	25.00	货款	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		3,206.96		2,850.32	356.64	货款	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产	19.73			19.73		质保金	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	469.49	1,213.59		469.49	1,213.59	货款	经营性往来
	衡阳华菱连轧管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资	10.00	51.17		10.00	51.17	货款	经营性往来
	衡阳科益钢管有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		43.85		43.85		货款	经营性往来
	衡阳科益钢管有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产		4.87			4.87	质保金	经营性往来
	湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		111.97		106.67	5.30	货款	经营性往来
	湖南东安湘钢瑞和钙业有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	21.00			21.00		货款	经营性往来
	湖南衡阳钢管(集团)有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		63.43		60.05	3.38	货款	经营性往来
	湖南衡阳钢管(集团)有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据		33.95			33.95	货款	经营性往来
	湖南衡阳钢管(集团)有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资		25.76			25.76	货款	经营性往来
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款	402.14	8,318.53		7,188.91	1,531.76	货款	经营性往来
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产	1,118.97			204.06	914.91	质保金	经营性往来
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	其他非流动资产	1.39			0.98	0.41	质保金	经营性往来
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	4,412.95	1,418.42		4,412.95	1,418.42	货款	经营性往来
	湖南华菱涟源钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资	815.84	75.98		815.84	75.98	货款	经营性往来
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		11,468.10		11,468.10		货款	经营性往来
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	7,729.10	7,801.33		7,729.10	7,801.33	货款	经营性往来
	湖南华菱湘潭钢铁有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资	384.48	900.00		384.48	900.00	货款	经营性往来
	湖南涟钢建设有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		0.28			0.28	货款	经营性往来
	湖南涟钢建设有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产	0.28				0.28	质保金	经营性往来
湖南涟钢物流有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款			39.00		39.00	货款	经营性往来	

控股股东、实际控制人及其附属企业	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		364.80		364.80		货款	经营性往来
	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产		10.81			10.81	质保金	经营性往来
	湖南涟钢冶金材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据		120.00			120.00	货款	经营性往来
	湖南省冶金规划设计院有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产	24.80			24.80		质保金	经营性往来
	湖南湘钢金属材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	其他应收款		259.33		259.33		租金及劳务款	经营性往来
	湖南湘钢金属材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		80.13		77.54	2.58	货款	经营性往来
	湖南湘钢金属材料科技有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	35.00	25.00		35.00	25.00	货款	经营性往来
	湖南湘钢瑞安保安服务有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款	0.29	0.15		0.44		货款	经营性往来
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		3,348.67		3,348.67		货款	经营性往来
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产		119.42			119.42	质保金	经营性往来
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制	其他非流动资产		251.44			251.44	质保金	经营性往来
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据		868.21			868.21	货款	经营性往来
	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资		31.32			31.32	货款	经营性往来
	涟钢房地产开发有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款	0.36			0.36		货款	经营性往来
	涟源钢铁集团有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		229.27		224.99	4.28	货款	经营性往来
	涟源钢铁集团有限公司	受最终控股股东同一控制	合同资产		28.19			28.19	质保金	经营性往来
	涟源钢铁集团有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据		20.00			20.00	货款	经营性往来
	涟源钢铁集团有限公司	受最终控股股东同一控制	应收款项融资		143.19			143.19	货款	经营性往来
	上海华菱湘钢国际贸易有限公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	5.00			5.00		货款	经营性往来
	湘潭顺达散货装卸有限公司	受最终控股股东同一控制	应收账款		9.76		9.76		货款	经营性往来
阳春新钢铁有限责任公司	受最终控股股东同一控制	应收账款	1.41	746.46		747.87		货款	经营性往来	
阳春新钢铁有限责任公司	受最终控股股东同一控制	应收票据	328.00	348.36		328.00	348.36	货款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	湖南顺祥物流有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款		20.74		20.74		货款	经营性往来
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款	28.44	26.30		54.74		货款	经营性往来
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	合同资产	34.38			30.05	4.33	质保金	经营性往来
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	其他非流动资产	4.33			4.33		质保金	经营性往来
	湖南湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收款项融资	10.00			10.00		货款	经营性往来
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款		6.15		5.96	0.19	货款	经营性往来
	湖南湘钢鑫通炉料有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收票据	15.00			15.00		货款	经营性往来
	湖南新源联合港运有限责任公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款		0.38		0.38		货款	经营性往来
	浏阳湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款		157.91		157.91		货款	经营性往来
	宁乡湘钢梅塞尔气体产品有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收票据	15.00			15.00		货款	经营性往来
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收账款	36.77	73.02		103.50	6.29	货款	经营性往来
	中冶京诚(湘潭)重工设备有限公司	最终控股股东下属企业的联营企业	应收票据	40.00	38.00		40.00	38.00	货款	经营性往来
	总计				15,969.34	42,228.20		41,795.10	16,402.43	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:




会计机构负责人: