

新余钢铁股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况的专项说明

大华核字[2019]002832 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

**新余钢铁股份有限公司**  
**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**  
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1-2
二、 新余钢铁股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019] 002832 号

新余钢铁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了新余钢铁股份有限公司（以下简称新钢股份公司）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 21 日签发了大华审字[2019]006110 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就新钢股份公司编制的 2018 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”）出具专项说明。


如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是新钢股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新钢股份公司 2018 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了

对新钢股份公司实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解新钢股份公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：新余钢铁股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十一日

**新余钢铁股份有限公司**  
**上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业	新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应付款	-10,000.00	-	-485.15	-485.15	-10,000.00	资金往来	非经营性占用集团	
	海南万泉石油有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	2,000.00	-	-	2,000.00	资金往来	非经营性占用股份	
<b>小计</b>				-10,000.00	2,000.00	-485.15	-485.15	-8,000.00			
前大股东及其附属企业											
<b>小计</b>											
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	新余钢铁集团有限公司	控股股东	应收账款	10.21	-	-	4.37	5.85	购销业务	经营性往来	
	新余钢铁集团有限公司	控股股东	应付账款	-10,947.10	27,179.25	-	56,141.54	-39,909.39	购销业务	经营性往来	
	新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.50	-	-	-	0.50	押金	经营性往来	
	新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应付款	-1,563.00	896.69	-	663.29	-1,329.60	购销业务	经营性往来	
	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	控股股东附属企业	预收账款	-	104,620.08	-	112,501.65	-7,881.57	购销业务	经营性往来	
	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-822.12	40,328.15	-	43,535.28	-4,029.25	购销业务	经营性往来	
	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	控股股东附属企业	预付账款	92.35	247.16	-	-	339.51	购销业务	经营性往来	
	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-240.00	240.00	-	40.00	-40.00	押金	经营性往来	
	新余新钢辅发管理中心	控股股东附属企业	应付账款	-2,963.58	340.43	-	1,893.25	-4,516.41	购销业务	经营性往来	
	新余新钢特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	预收账款	-2,409.56	40,723.49	-	40,372.11	-2,058.18	购销业务	经营性往来	
	新余新钢特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	应付账款	-	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来
	新余新钢特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	649.24	14.00	-	207.81	455.44	购销业务	经营性往来	
	新余新钢特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款	31.55	-	-	-	31.55	押金	经营性往来	
	新余新良特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	56,406.06	105,514.83	-	110,315.58	51,605.31	购销业务	经营性往来	
	新余新良特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	242.98	-	142.98	100.00	押金	经营性往来	
	新余新良特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	预收账款	-	94.41	-	95.56	-1.15	购销业务	经营性往来	
	新余新良特殊钢有限责任公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	20.12	-	20.12	-	购销业务	经营性往来	
	新余新钢京新物流有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-1,715.40	4,997.80	-	3,587.07	-304.68	购销业务	经营性往来	
	江西乌石山矿业有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-1,590.23	9,455.23	-	9,567.17	-1,702.17	购销业务	经营性往来	
	新余萍坊铁路股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	29.22	249.03	-	233.89	44.36	押金	经营性往来	
	新余萍坊铁路股份有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-713.44	5,550.00	-	5,733.87	-897.31	购销业务	经营性往来	
	新余新钢劳动服务公司	控股股东附属企业	应收账款	4,243.22	-	-	360.81	3,882.41	购销业务	经营性往来	
	新余新钢实业公司	控股股东附属企业	应收账款	710.35	1,681.94	-	1,850.00	542.29	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	预收账款	4.89	-	-	4.89	-	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	预收账款	62.18	695.41	-	757.59	-	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-11.43	174,085.07	-	174,094.81	-21.17	押金	经营性往来	
	新余新钢劳动服务公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.71	8.00	-	-	8.71	押金	经营性往来	
	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	其他应收款	20.22	-	-	-	20.22	押金	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-0.00	1.26	-	1.26	-0.00	押金	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应收账款	334.45	3,937.77	-	4,193.93	78.29	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-	1,230.26	-	1,591.17	-360.91	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-11,359.80	30,729.53	-	31,796.34	-12,426.61	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-2,188.52	11,210.31	-	14,250.84	-5,229.05	购销业务	经营性往来	
	新余新钢劳动服务公司	控股股东附属企业	应付账款	-33.01	479.31	-	446.30	-	购销业务	经营性往来	
	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	应付账款	-1,076.50	8,856.62	-	9,338.30	-1,558.18	购销业务	经营性往来	
	新余新钢实业公司	控股股东附属企业	应付账款	-2,384.54	59,844.89	-	60,717.43	-3,257.09	购销业务	经营性往来	
	新余新钢综合服务公司	控股股东附属企业	预收账款	-7.74	9.56	-	11.58	-9.75	购销业务	经营性往来	
	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	预收账款	-398.12	1,720.35	-	1,323.22	-1.00	购销业务	经营性往来	
	新余新钢实业公司	控股股东附属企业	预收账款	-4.00	-	-	-	-4.00	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	预收账款	-15.11	181,051.76	-	181,059.35	-22.70	购销业务	经营性往来	
	新余新钢劳动服务公司	控股股东附属企业	其他应付款	-1.30	-	-	-	-1.30	购销业务	经营性往来	
	新余新钢实业公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	-	-	-	-	购销业务	经营性往来	
	江西新联泰车桥配件有限公司	控股股东附属企业	应收账款	190.40	1,785.43	-	497.02	1,478.82	购销业务	经营性往来	
	江西新联泰车桥配件有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	10.00	-	-	-	10.00	押金	经营性往来	
	新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	应收账款	-	40.87	-	13.19	27.68	购销业务	经营性往来	
	江西乌石山矿业有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	-	-	50.00	-50.00	购销业务	经营性往来	
	江西乌石山矿业有限公司	控股股东附属企业	预收账款	-	5,197.93	-	6,692.11	-1,494.18	购销业务	经营性往来	
	新余市新钢京新物流有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	-	-	1,705.77	-1,705.77	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-	20,640.45	-	21,602.54	-962.09	购销业务	经营性往来	
	新余新钢板材加工有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-	1,895.40	-	8,081.59	-6,186.19	购销业务	经营性往来	
	<b>小计</b>				22,351.06	845,815.75	-	905,495.57	-37,328.76		
	上市公司的子公司及其附属企业	新钢国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	7,082.05	10,000.00	364.96	7,447.00	10,000.00	资金往来	非经营性占用
		新余新和物流服务有限公司	全资子公司	其他应收款	100.00	31.00	-	-	131.00	资金往来	非经营性占用
		新钢（上海）贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	1,800.00	19,200.00	586.63	3,586.63	18,000.00	资金往来	非经营性占用
		江西新华金属制品有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-	4,500.00	78.96	4,578.96	-	资金往来	非经营性占用
		江西新钢建设有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,050.00	6,450.00	191.75	6,291.75	1,400.00	资金往来	非经营性占用
		广州新钢商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	-	60,000.00	1,967.91	1,967.91	60,000.00	资金往来	非经营性占用
新钢（上海）国际物流有限公司		全资子公司	其他应收款	-	20,500.00	396.57	12,096.57	8,800.00	资金往来	非经营性占用	
新余新钢优特钢带有限公司		全资子公司	其他应收款	-	5,000.00	169.49	5,169.49	-	资金往来	非经营性占用	
新余中新物流有限公司		全资子公司	其他应收款	-	145.50	-	-	145.50	资金往来	非经营性占用	
<b>小计</b>					10,032.05	125,826.50	3,756.27	41,138.32	98,476.50		
<b>总计</b>				22,383.11	973,642.25	3,271.13	946,148.74	53,147.74			

注：余额为负数表示占用对方单位资金。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：