

新余钢铁股份有限公司
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[2021]005980 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
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2020 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 新余钢铁股份有限公司 2020 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[2021]005980 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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2021年4月18日签发了大华审字[2021]008818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发布的《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》（证监会公告[2017]16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，就新钢股份编制的2020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2020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

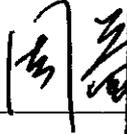
份实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解新钢股份 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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。

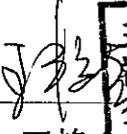
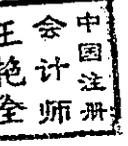
附件：新余钢铁股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

 
周益平

中国注册会计师：

 
王艳全

二〇二一年四月十八日

新余钢铁股份有限公司 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应付款	-10,000.00	10,000.00	10,000.00	-10,000.00	资金往来	非经营性占用
大股东及其附属企业	福建新东联国际贸易有限公司	控股股东附属企业	其他流动资产	-	55,418.54	-	55,418.54	资金往来	非经营性占用
总计				-10,000.00	65,418.54	10,000.00	45,418.54		
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020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	5.85	-	2.25	3.60	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	455.44	-	340.87	114.57	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	应收账款	51,551.78	82,411.56	82,806.56	51,156.78	购销业务	经营性往来
	新余风翔带钢有限公司	控股股东附属企业	应收账款	20.50	-	-	20.50	购销业务	经营性往来
	新余良山矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	-	1.64	1.64	-	购销业务	经营性往来
	新余铁坑矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	219.34	744.86	630.00	334.20	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	3,272.02	2,982.02	3,272.02	2,982.02	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	应收账款	19.56	-	4.76	14.80	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	372.81	5,268.71	5,100.27	541.25	购销业务	经营性往来
	江西新联泰车轮配件有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1,493.82	1,572.98	1,574.44	1,492.36	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	应收账款	-	836.67	836.67	-	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	预付账款	-	1,264.09	-	1,264.09	购销业务	经营性往来
	新余新钢气体有限责任公司	控股股东附属企业	预付账款	-	0.36	0.36	-	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	预付账款	65.78	319.00	294.65	90.13	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	预付账款	-	8,773.79	7,820.95	952.84	购销业务	经营性往来
	新余市再生资源有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	71,235.00	63,183.93	8,051.07	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	2.50	-	-	2.50	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	-	28.61	2.94	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	100.00	-	-	100.00	购销业务	经营性往来
	新余风翔带钢有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	2,500.00	2,500.00	-	购销业务	经营性往来
	新余洋坊铁路股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	7.82	1,061.82	457.78	611.86	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	其他应收款	0.71	-	0.71	-	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	其他应收款	20.22	-	-	20.22	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	其他应收款	0.65	-	-	0.65	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	-6,759.21	361,029.12	418,474.68	-64,204.77	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	-6,007.09	79,005.28	86,860.10	-13,861.91	购销业务	经营性往来
	新余新钢辅发管理服务中心	控股股东附属企业	应付账款	-5,635.36	11,570.51	6,272.06	-336.91	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	应付账款	-	2,644.20	2,644.20	-	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	应付账款	-304.68	-	-	-304.68	购销业务	经营性往来
	江西乌石山矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应付账款	-894.97	10,800.56	11,787.04	-1,881.45	购销业务	经营性往来
	新余良山矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应付账款	-447.93	17,269.88	17,466.44	-644.49	购销业务	经营性往来
	新余铁坑矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应付账款	-1,245.15	33,215.48	33,324.60	-1,354.27	购销业务	经营性往来
	新余新钢气体有限责任公司	控股股东附属企业	应付账款	-11,891.16	29,899.51	28,880.07	-10,871.72	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	应付账款	-2,023.22	9,304.34	10,157.38	-2,876.26	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	-	469.32	469.32	-	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	-2,824.46	13,512.43	14,664.37	-3,976.40	购销业务	经营性往来
	新余新钢民用建筑工程公司	控股股东附属企业	应付账款	-2,918.72	3,373.94	3,136.42	-2,681.20	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	-3,982.55	57,949.86	58,372.04	-4,404.73	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	-6.13	233,224.38	233,625.59	-407.34	购销业务	经营性往来
	北京新余钢铁经销处	控股股东附属企业	应付账款	-	-	9.39	-9.39	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	-5,189.28	164,942.97	162,626.69	-2,873.00	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	预收账款	-	772.98	772.98	-	购销业务	经营性往来
	新余风翔带钢有限公司	控股股东附属企业	预收账款	-184.32	64,450.43	67,443.10	-3,176.99	购销业务	经营性往来
	江西乌石山矿业有限责任公司	控股股东附属企业	预收账款	-2,561.02	63,139.05	69,461.98	-8,883.95	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	7.74	-	-	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	-4.40	16.82	13.41	-0.99	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	-115.94	2,981.16	2,895.00	-29.78	购销业务	经营性往来
	江西新联泰车轮配件有限公司	控股股东附属企业	预收账款	-0.83	-	-0.83	-	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	-800.02	31,958.83	31,838.32	-679.51	购销业务	经营性往来
	北京新余钢铁经销处	控股股东附属企业	预收账款	-	4,589.83	4,589.83	-	购销业务	经营性往来
新余钢铁集团有限公司	控股股东	其他应付款	-1,329.60	431.38	429.47	-1,327.69	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	-490.00	301.89	702.15	-890.26	购销业务	经营性往来	
新余新钢辅发管理服务中心	控股股东附属企业	其他应付款	-59.14	91.34	32.20	-	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	-3,100.00	160.00	10.00	-2,950.00	购销业务	经营性往来	
江西乌石山矿业有限责任公司	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	
新余洋坊铁路股份有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-1,850.08	3,400.15	5,792.37	-4,242.30	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	其他应付款	-0.60	-	10.00	-10.60	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	
新余新钢福利企业公司	控股股东附属企业	其他应付款	-10.21	-	-0.21	-10.00	购销业务	经营性往来	
新余新钢民用建筑工程公司	控股股东附属企业	其他应付款	-5.16	1,473.90	1,473.90	-5.16	购销业务	经营性往来	
江西新联泰车轮配件有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-5.00	-	-	-5.00	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	其他应付款	-0.37	6,280.00	8,862.02	-2,582.39	购销业务	经营性往来	
小计				-3,065.29	1,387,239.78	1,451,952.55	-67,778.06		
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	-	121,000.00	117,000.00	4,000.00	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	173.00	42.00	-	215.00	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	34,779.61	74,500.00	39,279.61	70,000.00	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	-	49,984.13	11,504.22	38,479.91	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	38,297.08	184,654.35	133,115.27	89,836.16	资金往来	非经营性占用
小计				73,249.69	430,180.48	300,899.10	202,531.07		
总计				60,184.40	1,882,838.80	1,762,851.65	180,171.55		

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：



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91360102563816353H

名称 北京卓信大华资产评估有限公司江西分公司

类型 有限责任公司分公司(自然人投资或控股)

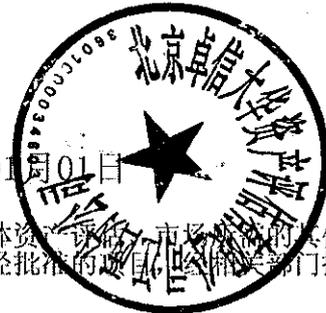
营业场所 江西省南昌市东湖区叠山路119号天河大厦7楼B座06房

负责人 余勇义

成立日期 2010年10月29日

营业期限 2010年10月29日至2023年01月01日

经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、无形资产评估、其他资产评估或者项目评估。(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) ***

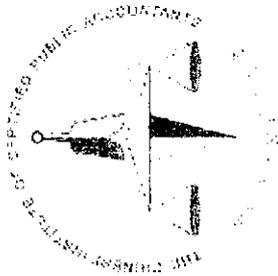


登记机关

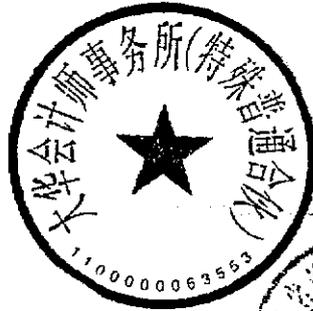


2015年12月01日 颁发

提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“江西省企业信用信息公示系统”报送年报, 即时信息按规定公示。



RECEIVED
 DEPARTMENT OF REVENUE
 OFFICE OF THE COMMISSIONER
 1000 B. P. ROXAS BLVD.
 MANILA, PHILIPPINES
 FEBRUARY 11, 1964



The certificate is valid for the period of one year from the date of this renewal.



C. A. ...
 ...

...

...



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
1000000063553



This certificate is valid for one year after this issue.



证书编号: 000000010020
No. of Certificate

发证机构名称: 中国注册会计师协会
Authorized Institution: CICA

发证日期: 2013年06月18日
Date of Issue: 2013.06.18