

江西万年青水泥股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 6-00016 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 6-00016 号

### 江西万年青水泥股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 14 日出具大信审字[2022]第 6-00029 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 202X 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 202X 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况,后附的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计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用,不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件,随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇二二年四月十四日

## 上市公司 2021 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：江西万年青水泥股份有限公司

单位：人民币元

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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	江西南方万年青水泥有限公司	子公司	预付账款	197,601,109.28	1,166,360,000.00		1,244,453,239.86	119,507,869.42	货款	经营性往来
	江西湖口万年青水泥有限公司	子公司	预付账款	52,731.70	3,475,610.80		3,528,342.50		货款	经营性往来
	南昌万年青水泥有限责任公司	子公司	应收账款	2,945,645.44				2,945,645.44	货款	经营性往来
	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	应收票据	24,200,000.00	72,000,000.00		74,600,000.00	21,600,000.00	货款	经营性往来
	南昌万年青商砼有限公司	子公司	应收票据	6,660,000.00	25,997,322.78		28,657,322.78	4,000,000.00	货款	经营性往来
	海南华才建材有限公司	子公司	应收款项融资	4,577,785.80	4,711,385.00		9,089,170.80	200,000.00	货款	经营性往来
	上饶市万年青商砼有限公司	子公司	应收款项融资		2,450,000.00			2,450,000.00	货款	经营性往来
	江西万年县万年青商砼有限公司	子公司	应收款项融资		100,000.00			100,000.00	货款	经营性往来
	江西万年县万年青商砼有限公司	子公司	应收股利	7,000,000.00				7,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	子公司	应收股利	6,000,000.00				6,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	江西德安万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	405,436,384.45	37,577.64	14,555,608.20	37,577.64	419,991,992.65	往来款	经营性往来、非经营性往来
	鹰潭万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	77,100,000.00	18,000,000.00			95,100,000.00	往来款	非经营性往来
	九江广德新型材料有限公司	子公司	其他应收款	65,300,000.00				65,300,000.00	往来款	非经营性往来
	江西锦溪建材有限公司	子公司	其他应收款	61,125,498.92		1,912,701.41		63,038,200.33	往来款	非经营性往来
	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	子公司	其他应收款	49,000,000.00		2,377,214.61	2,377,214.61	49,000,000.00	往来款	非经营性往来
	铅山县万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	45,800,000.00	102,447.78		102,447.78	45,800,000.00	往来款	经营性往来

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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	万年县万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	42,479,271.05				42,479,271.05	往来款	经营性往来、非经营性往来
	德安万年青电力有限公司	子公司	其他应收款	30,000,000.00				30,000,000.00	往来款	非经营性往来
	余干县商砼建材有限公司	子公司	其他应收款	26,724,593.78		1,212,864.61		27,937,458.39	往来款	非经营性往来
	江西昊鼎商品混凝土有限公司	子公司	其他应收款	22,557,721.01	188,443.93	936,331.45	188,443.93	23,494,052.46	往来款	经营性往来、非经营性往来
	南昌万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	21,075,809.85	40,000,000.00	1,009,323.85	42,185,133.70	19,900,000.00	往来款	非经营性往来
	万年县万年青电力有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	5,000,000.00			25,000,000.00	往来款	非经营性往来
	福建福清万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	70,000,000.00	2,397,816.63	22,397,816.63	70,000,000.00	往来款	非经营性往来
	江西万年县万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	19,137,430.06	366,377.76		35,845.32	19,467,962.50	往来款	经营性往来
	上饶市万年青新型建材有限公司	子公司	其他应收款	18,824,000.00				18,824,000.00	往来款	非经营性往来
	共青城万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	17,827,471.27		776,233.36		18,603,704.63	往来款	非经营性往来
	鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	子公司	其他应收款	13,748,120.00	10,000,000.00	850,666.65		24,598,786.65	往来款	非经营性往来
	上饶市万年青商砼有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00				10,000,000.00	往来款	非经营性往来
	江西万年青电子有限公司	子公司	其他应收款	8,197,625.68				8,197,625.68	往来款	非经营性往来
	江西万年青工程有限公司	子公司	其他应收款	8,195,128.24				8,195,128.24	往来款	非经营性往来
	鄱阳县恒基建材有限公司	子公司	其他应收款	3,437,030.00		145,543.75		3,582,573.75	往来款	非经营性往来
	江西万年青矿业有限公司大源镇骨料分公司	子公司	其他应收款		6,730,831.43		6,006,246.69	724,584.74	往来款	经营性往来
其他关联人及其附属企业	新余新钢资源综合利用科技有限公司	其他关联方	预付账款	1,987,076.22	49,650,000.00		50,987,076.22	650,000.00	货款	经营性往来
	上饶市璞晶新材料有限公司	实控人子公司	应收账款	3,364,679.33			500,000.00	2,864,679.33	货款	经营性往来
	江西恒立新型建材有限责任公司	实控人子公司	应收账款	2,440,705.77	40,272,194.42		39,570,000.00	3,142,900.19	货款	经营性往来
	江西璞晶新材料股份有限公司	实控人子公司	应收账款	647,408.89	81,708.22		250,000.00	479,117.11	货款	经营性往来
	江西万华环保材料有限公司	实控人子公司	应收账款	-250.00	1,587,463.61		1,454,259.14	132,954.47	货款	经营性往来

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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江西恒立新型建材有限责任公司	实控人子公司	应收款项融资		1,100,000.00		500,000.00	600,000.00	货款	经营性往来
	新余新钢资源综合利用科技有限公司	其他关联方	其他应收款	60,000.00	690,000.00			750,000.00	往来款	经营性往来
	江西万华环保材料有限公司	实控人子公司	其他应收款	27,411.68	320,122.00		262,464.50	85,069.18	往来款	非经营性往来
	上饶市璞晶新材料有限公司	实控人子公司	其他应收款	19,632.21				19,632.21	往来款	经营性往来
	江西恒立新型建材有限责任公司	实控人子公司	其他应收款	2,072.00	24,864.00		24,864.00	2,072.00	往来款	经营性往来
总计				8,548,736.10	93,726,352.25		93,548,663.86	8,726,424.49		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：