

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[2022]007538 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022132015048
报告名称：	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
报告文号：	大华核字[2022]007538 号
被审（验）单位名称：	新余钢铁股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 04 月 24 日
报备日期：	2022 年 04 月 21 日
签字人员：	周益平(360100010005)， 王艳全(360100010026)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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 2021 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 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	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[2022]007538 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）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 4 月 24 日签发了大华审字[2022]0010273 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《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）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，就新钢股份编制的 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（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 2021 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 2021 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 2021 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。

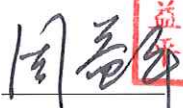
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：新余钢铁股份有限公司 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

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



二〇二二年四月二十四日

新余钢铁股份有限公司
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

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	2021年期初占用 资金余额	2021年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021年度占用资 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	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	10,000.00	-	8,000.00	-8,000.00	资金往来	非经营性占用
	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	32,000.00	4,700.46	60,114.51	32,004.49	保理业务	非经营性占用
总计	-	-	-	45,418.54	42,000.00	4,700.46	68,114.51	24,004.49	-	-
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
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	3.60	-	-	0.02	3.58	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	114.57	455.44	-	114.57	455.44	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	51,156.77	138,523.09	-	146,501.21	43,178.65	购销业务	经营性往来
	新余风翔特钢有限公司	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
	新余铁坑矿业有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	334.20	1,210.82	-	1,050.00	495.02	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	2,982.02	-	-	30.00	2,952.02	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	14.79	5.30	-	9.24	10.85	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	541.25	10,614.67	-	9,680.00	1,475.92	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	1,492.35	1,572.34	-	1,570.88	1,493.81	购销业务	经营性往来
	江西新吉电缆有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	8.13	-	4.90	3.23	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
	新余新钢实业公司	控股股东附属企业	预付账款	90.13	109.00	-	199.13	-	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	952.84	7,590.92	-	8,270.05	273.71	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	8,051.07	16,104.70	-	8,051.07	16,104.70	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
	新钢（海南洋浦）贸易有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	17,600.00	-	17,600.00	-	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	2.94	-	-	-	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	31.22	-	29.03	102.19	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	611.85	49.05	-	655.28	5.62	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	200.00	-	0.65	200.00	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	其他应收款	-	10.00	-	-	10.00	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	合同资产	-	193.22	-	-	193.22	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	-64,204.76	488,115.75	-	555,637.83	-131,726.84	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	-13,861.90	73,221.07	-	59,895.60	-536.43	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	-336.91	3,373.08	-	3,902.11	-865.94	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	-	150.30	-	361.98	-211.68	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	-	5,539.05	-	5,539.05	-	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公司	控股股东附属企业	应付账款	-1,881.45	18,712.97	-	17,741.79	-910.27	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	应付账款	-	-	-	4,333.16	-4,333.16	购销业务	经营性往来
	新余良山矿业有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-644.49	637.93	-	181.60	-188.16	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	-1,354.27	1,354.27	-	544.83	-544.83	购销业务	经营性往来
	新余新钢气体有限公司	控股股东附属企业	应付账款	-10,871.71	36,282.49	-	35,750.01	-10,339.23	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	-2,876.27	9,307.05	-	8,135.51	-1,704.73	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	-3,976.40	35,353.02	-	35,993.40	-4,616.78	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	-2,681.20	8,066.09	-	10,768.49	-5,383.60	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	-4,404.72	86,439.39	-	88,306.55	-6,271.88	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	-107.33	310,679.15	-	310,280.06	-	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	合同负债	-2,873.00	98,172.12	-	95,538.06	-238.94	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	合同负债	-	113.75	-	113.75	-	购销业务	经营性往来
	新余风翔特钢有限公司	控股股东附属企业	合同负债	-3,176.98	72,056.79	-	68,941.79	-61.98	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	合同负债	-8,883.94	79,955.15	-	71,352.07	-280.86	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	合同负债	-1.00	12,931.65	-	14,018.30	-1,087.65	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	合同负债	-29.78	3,950.90	-	3,942.96	-21.84	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	合同负债	-	-	-	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	合同负债	-679.52	50,639.90	-	49,969.43	-9.05	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	-1,327.70	400.21	-	397.93	-1,325.42	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	-890.26	530.00	-	0.01	-360.27	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	-	1,187.80	-	1,225.80	-38.00	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	其他应付款	-	-	-	5.00	-5.00	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	-2,950.00	2,950.00	-	-	-	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	其他应付款	-50.00	-	-	0.01	-50.01	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	其他应付款	-4,242.30	6,179.97	-	1,937.67	-	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	-10.60	10.20	-	2.09	-2.49	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	-	3.30	-3.30	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	-10.00	-	-	25.45	-35.45	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	0.01	-	0.02	-5.17	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	-2,582.39	2,562.08	-	0.01	-20.32	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	其他应付款	-	-	-	250.01	-250.01	购销业务	经营性往来
	江西新实冶金材料科技有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	-	-	2.00	-2.00	购销业务	经营性往来
	江西新鑫金属材料科技有限公司	控股股东附属企业	其他应付款	-	-	-	515.00	-515.00	购销业务	经营性往来
小计	-	-	-	-67,778.07	1,603,620.66	-	1,641,112.90	-105,270.31	-	-
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	4,000.00	255,000.00	79.99	199,079.99	60,000.00	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	215.00	41.00	-	242.34	13.66	资金往来	非经营性占用
	新余钢铁（南昌）贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	20,000.00	553.60	20,553.60	-	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	70,000.00	35,000.00	3,918.99	23,918.99	85,000.00	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	38,479.91	-	-	3,317.41	35,162.50	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	89,836.16	155,810.89	6,770.78	159,417.83	93,000.00	资金往来	非经营性占用
小计	-	-	-	202,531.07	465,851.89	11,323.35	406,530.16	273,176.16	-	-
总计	-	-	-	180,171.54	2,111,472.55	16,023.81	2,115,757.57	191,910.34	-	-

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：