

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[2023]000426 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified 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 2022 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 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	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[2023]000426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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月16日签发了大华审字[2023]001792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（2023年2月修订）》的规定，就新钢股份编制的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”）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2022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 2022 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 2022 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 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

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·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王艳全

二〇二三年四月十六日



新余钢铁股份有限公司  
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

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	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	
现代大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
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	
大股东及其附属企业	华宝信托有限责任公司	控股股东母公司附属企业	交易性金融资产	-	100,000.00	80,000.00	20,000.00	委托理财	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	-	455.44	-	购销业务	经营性往来	
	江西新旭特殊材料有限公司	控股股东附属企业	应收账款	43,178.65	73,773.29	75,609.62	41,342.32	购销业务	经营性往来	
	新余凤翔特钢有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-40.73	41,209.14	38,383.96	2,784.45	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	495.02	933.49	1,428.51	-	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	2,952.02	-	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	10.86	-	4.25	6.61	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	1,475.92	1,407.29	2,883.21	-	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	2,749.78	2,952.89	1,290.71	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	3.23	-	3.23	-	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	应收账款	-	11.65	7.31	4.34	购销业务	经营性往来	
	江西新钢机械制造有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	75,129.14	53,273.88	21,855.26	购销业务	经营性往来	
	新余新钢工业服务有限公司	控股股东附属企业	应收账款	-	5.30	-	5.30	购销业务	经营性往来	
	宝钢金属有限公司	控股股东附属企业	应收账款	0.39	-	-	0.39	购销业务	经营性往来	
	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	32,004.49	43,985.28	75,989.77	-	保理业务	经营性往来	
	江西新钢建设有限责任公司	控股股东附属企业	其他流动资产	3,054.76	4,086.19	5,098.65	2,042.30	保理业务	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	-	7,232.73	7,232.73	-	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	预付账款	273.71	-272.39	1.31	0.01	购销业务	经营性往来	
	新余新钢自动化信息技术有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	618.74	78.49	540.25	购销业务	经营性往来	
	江西新冀动力科技有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	10.74	-	10.74	购销业务	经营性往来	
	上海宝信软件股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款	230.40	43.50	145.00	128.90	购销业务	经营性往来	
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	控股股东附属企业	预付账款	4,827.51	60,225.42	63,951.30	1,101.63	购销业务	经营性往来	
	上海宝钢钢材贸易有限公司	控股股东附属企业	预付账款	5,575.71	66,224.41	68,832.54	2,967.58	购销业务	经营性往来	
	上海宝钢商贸有限公司	控股股东附属企业	预付账款	84.53	347.59	414.88	17.24	购销业务	经营性往来	
	上海欧冶供应链有限公司	控股股东附属企业	预付账款	297.28	20,283.47	18,902.57	1,678.18	购销业务	经营性往来	
	天津宝钢钢材配送有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	1,174.82	1,170.34	4.48	购销业务	经营性往来	
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	6,259.00	6,245.70	13.30	购销业务	经营性往来	
	武汉宝钢华中贸易有限公司	控股股东附属企业	预付账款	13.90	5,530.31	4,862.48	681.73	购销业务	经营性往来	
	重庆钢铁股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款	-	41,267.12	39,476.39	1,790.73	购销业务	经营性往来	
	广东中南钢铁股份有限公司	控股股东附属企业	预付账款	258.80	1,424.42	1,683.22	-	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	829.50	8,496.99	1,567.94	7,758.55	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	
	江西新旭特殊材料有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	102.19	186.03	287.16	1.06	购销业务	经营性往来	
	新余洋坊铁路有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	5.62	302.35	307.97	-	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	其他应收款	-	32.48	-	32.48	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	其他应收款	-	27.10	-	27.10	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	其他应收款	-	97.66	97.66	-	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	-	9.76	10.46	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	200.00	0.05	200.05	-	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	其他应收款	-	1,500.00	1,500.00	-	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	-9.18	0.82	-	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	其他应收款	-	3,280.53	3,098.08	182.45	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	其他应收款	-	203.65	-	203.65	购销业务	经营性往来	
	新余新钢工业服务有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	1.84	1.84	-	购销业务	经营性往来	
	武钢集团昆明钢铁股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	-	50.00	-	50.00	购销业务	经营性往来	
	上海欧冶供应链有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	20.00	-	-	20.00	购销业务	经营性往来	
	江西新旭特殊材料有限公司	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	
	小计				98,029.40	567,829.93	559,304.19	106,555.14		
	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	60,000.00	190,000.00	155,000.00	95,000.00	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	13.66	-	13.66	-	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	85,000.00	-	-	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	35,162.50	-	-	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	93,000.00	109,000.00	150,000.00	52,000.00	资金往来	非经营性占用	
小计				273,176.16	299,000.00	305,013.66	267,162.50			
总计				371,205.56	866,829.93	864,317.85	373,717.64			

注：本报告期本公司实际控制人由江西省国资委变更为国务院国资委，新增中国宝武作为本公司控股股东母公司纳入关联方列报。

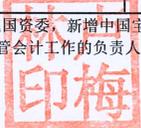
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



3605020101471



李梅

李雪

