



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

关于南京云海特种金属股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况汇总表的专项说明

中兴华报字（2019）第 020004 号

南京云海特种金属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审计准则审计了南京云海特种金属股份有限公司（以下简称云海金属公司）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、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3月19日签发了中兴华审字（2019）第020235号标准无保留意见审计报告。

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（2017年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）及其他相关规定，云海金属公司编制了后附的南京云海特种金属股份有限公司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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是云海金属公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计云海金属公司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，在所有重大方面没有发现不



一致。除了对云海金属公司实施 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解云海金属公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2018 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为云海金属公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：南京云海特种金属股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 3 月 19 日

南京云海特种金属股份有限公司 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

资金占用方类别	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	往来资金本期增加变动情况			期末余额(借方 +、贷方-)	占用形成 原因	占用性质
				期初余额(借方 +、贷方-)	本期占用累计 发生金额	本期偿还累 计发生金额			
控股股东、实际控制 人及其附属企业	小计								
	小计								
	小计								
	包头云海金属有限公司	子公司	其他应收款	-689.79	1,547.71	2,025.57	-1,167.65		
	巢湖云海镁业有限公司	子公司	其他应收款	-11,264.30	43,669.99	45,748.41	-13,342.72		
	巢湖云海镁业有限公司矿产品分公司	子公司	其他应收款	-1,000.00	2,295.55	2,395.55	-1,100.00		
	惠州云海镁业有限公司	子公司	其他应收款	6,502.29	5,760.58	6,813.49	5,449.38		
	荆州云海精密制造有限公司	子公司	其他应收款	2,240.27	741.77	1,024.90	1,957.14		
	南京云丰废旧金属回收公司	子公司	其他应收款	-154.72	-0.03		-154.75		
	南京云海金属贸易有限公司	子公司	其他应收款	1,994.57	34,208.46	25,660.37	10,542.66		
子公司及其附属企 业	南京云海轻金属精密制造有限公司	子公司	其他应收款	105.67	16,285.23	18,881.74	-2,490.84	资金往来 及代垫款	非经营性往来
	南京云开合金有限公司	子公司	其他应收款	-6,341.86	37,181.88	42,383.92	-11,543.90		
	南京云天镁业有限公司	子公司	其他应收款	-7,648.85	12,868.67	35,694.13	-30,474.31		
	台州云泽铝业有限公司	子公司	其他应收款	-1,400.00	350.00	700.00	-1,750.00		
	闻喜云海镁业有限公司	子公司	其他应收款	-1,388.27		-1,388.27			
	五台云海镁业有限公司	子公司	其他应收款	4,822.53	149,252.89	154,026.92	48.50		
	扬州瑞斯乐复合金属材料有限公司	子公司	其他应收款	6,885.18	28,963.66	16,339.91	19,508.93		
	运城云海铝业有限公司	子公司	其他应收款	-13,387.08	88,224.12	71,349.10	3,487.94		
	小计			-20,724.36	421,350.48	421,655.74	-21,029.62		
	其他关联方及其附 属企业	江苏珀然轮毂有限公司	其他关联	应收账款	50.42	3,721.79	4,397.21	-625.00	销售
江苏珀然轮毂有限公司		其他关联	应付账款	-390.76	5,853.85	5,578.64	-115.55	采购	经营性往来
江苏珀然股份有限公司		其他关联	应收账款		931.68	931.68		销售	经营性往来
江苏珀然股份有限公司		其他关联	应付账款		3,009.05	3,078.96	-69.91	采购	经营性往来
巢湖信实云海投资管理有限公司		其他关联	其他应付款			35.00	-35.00	资金往来	非经营性往来

南京云海特种金属股份有限公司 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

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核 算的会计科 目	往来资金本期增加变动情况				占用形成 原因	占用性质
				期初余额(借方 +、贷方-)	本期占用累计 发生金额	本期偿还累 计发生金额	期末余额(借方 +、贷方-)		
	巢湖宜安云海科技有限公司	其他关联	应收账款	15.33	1,858.76	998.25	875.84	销售	经营性往来
	小计			-325.01	15,375.13	15,019.74	30.38		
	合计			-21,049.37	436,725.61	436,675.48	-20,999.24		