

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[2023]第 6-00023 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[2023]第 6-00023 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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 13 日出具大信审字[2023]第 6-00026 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 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“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 2022 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·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十三日



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	3,582,573.75			145,543.75		3,728,117.50	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	724,584.74		19,790,670.18			1,924,350.46	货款	经营性往来
江西乐平万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款			3,889,729.00			3,889,729.00	货款	经营性往来
江西赣州万年青新型材料有限公司	子公司	其他应收款	100,000,000.00		100,000,000.00	291,822.08		100,291,822.08	往来款	非经营性往来
江西玉山万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款			40,000,000.00	78,111.11		40,078,111.11	往来款	非经营性往来
江西于都南方万年青水泥有限公司	子公司	其他应收款			264,000,000.00	395,283.34		264,395,283.34	往来款	非经营性往来
新余新钢资源综合利用科技有限公司	其他关联方	预付账款	650,000.00				650,000.00		货款	经营性往来
江西省建材科研院所有限公司	实控人托管事业单位	预付账款			43,060.00			43,060.00	货款	经营性往来
江西省非金属矿工业有限公司	实控人子公司	预付账款			189,916.40		148,139.30	40,777.10	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	2,864,679.33					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	3,142,900.19		6,315,875.74		6,148,759.35	3,310,016.58	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	479,117.11		59,252.01			538,369.12	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	132,954.47					132,954.47	货款	经营性往来
江西省非金属矿工业有限公司	实控人子公司	应收账款			137,788.03		17,300.00	120,488.03	货款	经营性往来
江西省水泥公司	实控人子公司	应收账款			3,437.34			3,437.34	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	应收款项融资	600,000.00				600,000.00		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	其他应收款	85,069.18		139,804.39		208,182.32	16,691.25	货款	经营性往来

其他关联人及其附属企业





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	货款	经营性往来
江西万都开发投资有限公司	实控人子公司	其他应收款		79,453.50			79,453.50	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	其他应收款		14,822.35			14,822.35	货款	经营性往来
江西省非金属矿工业有限公司	实控人子公司	其他应收款		58,551.36		54,459.18	4,092.18	货款	经营性往来
江西省建材科研设计院有限公司	实控人子公司	其他应收款		1,500.00			1,500.00	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	其他应收款	2,072.00	8,288.00		10,360.00		货款	经营性往来
总计			1,248,015,280.42	1,895,742,635.56	29,605,478.36	1,755,593,889.81	1,417,769,504.53		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

