

海南矿业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明  
上会师报字(2019)第 1246 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 海南矿业股份有限公司

# 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

上会师报字(2019)第 1246 号

海南矿业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》审计了海南矿业股份有限公司(以下简称“海南矿业”)2018 年度的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2019 年 3 月 21 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2019)第 1242 号)。

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颁布的《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》(证监发[2003] 56 号)的文件要求,海南矿业编制了后附的“海南矿业股份有限公司 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”)。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是海南矿业管理当局的责任,我们对汇总表所载资料与海南矿业 2018 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行复核,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对海南矿业实施了 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2018 年度海南矿业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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本专项报告仅供海南矿业向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送之用,不得用作其他目的。

附件:海南矿业股份有限公司 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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

巢序

中国注册会计师

付云海



二〇一九年三月二十一日

附件一



## 海南矿业股份有限公司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

货币单位：万元

编制单位：海南矿业股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度占用资金余额	2018年度偿还累计发生金额	2018期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度往来资金余额	2018年度偿还累计发生金额	2018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	南京钢铁股份有限公司	母公司之合营公司	应收票据及应收账款(注1)	12,784.65	7,521.70		5,999.08	14,307.27		销售商品	经营性占用
	南京钢铁股份有限公司	母公司之合营公司	预付账款		48.05		38.03	10.02		采购商品	经营性占用
	南京钢铁集团国际经济贸易有限公司	母公司之合营公司	应收票据	1,088.00	61.09			1,149.09		销售商品	经营性占用
	上海复地投资管理有限公司	同受母公司控制的公司	预付账款	4.22	5.24			4.22		物业保证金	经营性占用
	上海新施华投资管理有限公司	同受母公司控制的公司	预付账款	349.72	22.68			66.45	5.24	物业保证金	经营性占用
	上海复星高科技(集团)有限公司	母公司	其他应收款	10,091.59	106,684.53			102,780.32	305.95	投资费用分摊	经营性占用
上市公司子公司及其附属企业			货币资金						13,995.80	集团资金池管理	经营性占用
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				24,318.18	114,343.29			118,317.37	20,344.10		

注1：2018年末占用的资金余额中，其中应收账款金额为人民币3,689.87万元，应收票据金额为人民币2,309.21万元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

