

新兴铸管股份有限公司

关联方占用资金情况专项审计说明

2015 年度

关于对新兴铸管股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2016]第113328号

新兴铸管股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新兴铸管股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照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印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是新兴铸管股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供新兴铸管股份有限公司2015年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年四月十八日

附件

新兴铸管股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：新兴铸管股份有限公司

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	2015年期初占用 资金余额	2015年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2015年度占用资金的 利息(如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	新兴能源装备股份有限公司	同一母公司控股	其他应收款	2.34	691.68		189.37	504.65		非经营性占用
	邯郸赵王宾馆有限公司	同一母公司控股	其他应收款	6.43	-		3.91	2.52		非经营性占用
	新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	同一母公司控股	应收利息	1.76	-		-	1.76		非经营性占用
	新兴际华伊犁农牧科技发展有限公司	同一母公司控股	其他应收款	15.68	79.24		10.22	84.70		非经营性占用
	新兴重工(天津)科技发展有限公司	同一母公司控股	其他应收款	0.69	1.58		0.65	1.62		非经营性占用
	新兴际华凌云医药化工有限公司	同一母公司控股	其他应收款	-	97.05		44.26	52.80		非经营性占用
	新兴际华集团武安分公司	同一母公司控股	其他应收款	-	708.84		708.84	-		非经营性占用
	北京三五零一服装厂	同一母公司控股	其他应收款	-	579.37		-	579.37		非经营性占用
	山东新兴重工科技发展有限公司	同一母公司控股	其他应收款	-	0.41		-	0.41		非经营性占用
小计				26.90	2,158.17	-	957.24	1,227.83		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				26.90	2,158.17	-	957.24	1,227.83		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的 会计科目	2015年期初往来 资金余额	2015年度往来累计发生金 额(不含利息)	2015年度往来资金的 利息(如有)	2015年度偿还 累计发生金额	2015年末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	新兴河北工程技术有限公司	同一母公司控股	预付账款	1,875.47	447.19		2,315.24	7.42		经营性往来
	新疆际华七五五职业装有限公司	同一母公司控股	预付账款	1.85	4.32		6.18	-		经营性往来
	北京呼家楼宾馆有限公司	同一母公司控股	预付账款	0.50	-		0.15	0.35		经营性往来
	新兴能源装备股份有限公司	同一母公司控股	预付账款	101.76	-		100.00	1.76		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	邯郸新兴特种管材有限公司	控股子公司	其他应收款	31,455.46	430.11		923.71	30,961.86		非经营性往来
	四川三洲精密钢管有限公司	控股子公司	其他应收款	4.55	12.70		-	17.24		非经营性往来
	新兴铸管新疆控股集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-	160,747.65		79,133.38	81,614.28		非经营性往来
	芜湖新兴铸管有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00	145.83		1,145.83	-		非经营性往来
	新疆金特钢铁股份有限公司	控股子公司	其他应收款	186.12	296.31		-	482.43		非经营性往来
	新兴铸管(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,219.74	746.87		-	1,966.61		非经营性往来
	新兴铸管集团资源投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款	31,415.95	139,833.17		167,249.12	4,000.00		非经营性往来
	新兴铸管新疆有限公司	全资子公司	其他应收款	77,881.40	12,824.61		49,451.20	41,254.81		非经营性往来
	新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	23.49	73.22		96.71	-		非经营性往来
	四川省川建管道有限公司	控股子公司	其他应收款	-	163.01		163.01	-		非经营性往来
	芜湖新兴投资开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	38.96		38.96	-		非经营性往来
	广东新兴铸管有限公司	全资子公司	其他应收款	-	9,900.00		-	9,900.00		非经营性往来
	新兴际华河北资源开发有限公司	控股子公司	其他应收款	-	240.03		240.03	-		非经营性往来
	山西新光华铸管有限公司	控股子公司	其他应收款	-	138.24		138.24	-		非经营性往来
	芜湖万汇置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	18,550.00		-	18,550.00		非经营性往来
	芜湖新兴新材料产业园有限公司	全资子公司	其他应收款	-	2.80		-	2.80		非经营性往来
	新兴铸管沙特有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	12.96		12.96	-		非经营性往来
	新疆新兴科工国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	442.32		442.32	-		非经营性往来
	河北新兴铸管有限公司	全资子公司	其他应收款	-	563.70		356.80	206.90		非经营性往来
	新兴铸管集团武安铭泰物流有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,240.38		1,240.38	-		非经营性往来
	邯郸新兴特种管材有限公司	控股子公司	应收利息	2,774.23	1,823.56		-	4,597.80		非经营性往来
	新兴铸管新疆控股有限公司	全资子公司	应收利息	-	5,202.59		2,516.18	2,686.41		非经营性往来
	新兴铸管新疆有限公司	全资子公司下属全资子公司	应收利息	8,756.82	-6,848.73		1,396.02	512.07		非经营性往来
	新兴铸管集团资源投资发展有限公司	全资子公司	应收利息	-	821.02		821.02	-		非经营性往来
	芜湖万汇置业有限公司	全资子公司	应收利息	-	83.48		-	83.48		非经营性往来
	新兴铸管新疆控股有限公司	全资子公司	委托贷款	29,800.00	112,500.00		72,800.00	69,500.00		非经营性往来
	新兴铸管集团资源投资发展有限公司	全资子公司	委托贷款	10,000.00	10,000.00		20,000.00	-		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	新疆和合矿业有限责任公司	子公司联营企业	长期应收款	8,520.00	80.00		-	8,600.00		非经营性往来
	新疆和合矿业有限责任公司	子公司联营企业	应收利息	2,164.87	505.44		-	2,670.32		非经营性往来
	新疆金特祥和矿业开发有限公司	子公司联营企业	长期应收款	4,800.00	-		-	4,800.00		非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限责任公司	子公司联营企业下属子公司	委托贷款	19,300.00	-		-	19,300.00		非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限责任公司	子公司联营企业下属子公司	其他应收款	13.06	12,152.85		12,082.44	83.46		非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限责任公司	子公司联营企业下属子公司	应收利息	36.18	1,773.64		1,415.33	394.48		非经营性往来
	拜城县峰峰煤化工有限公司	子公司联营企业	委托贷款	21,220.00	-		500.00	20,720.00		非经营性往来
	拜城县峰峰煤化工有限公司	子公司联营企业	应收利息	44.48	1,710.15		628.58	1,126.05		非经营性往来
	拜城县峰峰煤化工有限公司	子公司联营企业	其他应收款	85.27	867.42		293.00	659.68		非经营性往来
	新兴铸管(新疆)物流有限公司	子公司联营企业	应收利息	5.04	58.12		-	63.16		非经营性往来
	新兴铸管(新疆)物流有限公司	子公司联营企业	其他应收款	-	1,484.54		826.03	658.51		非经营性往来
总计				252,686.24	489,068.47	-	416,332.82	325,421.89		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：