

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

专项审计说明

2016 年度

# 关于对新疆青松建材化工（集团）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[2017]第 ZA11873 号

## 新疆青松建材化工（集团）股份有限公司董事会：

我们审计了后附的新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 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、管理层对汇总表的负责

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 2016 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，汇总表是新疆青松建材化工（集团）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疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2016 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。



中国注册会计师：

周琪



中国注册会计师：

李婷



中国·上海

二〇一七年四月六日

附件

## 新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2016 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

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

单位：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<br>联关系 | 上市公司核<br>算的会计科<br>目 | 2016 年年初占用<br>资金余额 | 2016 年度占用<br>累计发生金额<br>（不含利息） | 2016 年度占<br>用资金的利<br>息（如有） | 2016 年度偿<br>还累计发生<br>金额 | 2016 年期末占<br>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                 |                   |                   |                     |                    |                               |                            |                         |                    |        |        |
| 其他关联资金往来           | 资金往来方名称           | 往来方与上市公司的关<br>系   | 上市公司核算<br>的会计科目     | 2016 年年初往来<br>资金余额 | 2016 年度往来<br>累计发生金额<br>（不含利息） | 2016 年度往<br>来资金的利<br>息（如有） | 2016 年度偿<br>还累计发生<br>金额 | 2016 年期末往<br>来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业          | 新疆塔里木农业综合开发股份有限公司 | 同受一方控制            | 应收账款                | 2.67               |                               |                            | 2.67                    | 0.00               | 购销往来   | 经营性往来  |
| 小计                 |                   |                   |                     | 2.67               | 0.00                          |                            | 2.67                    | 0.00               |        |        |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业 | 克州青松水泥有限责任公司      | 全资子公司             | 其他应收款               | -33,051.94         | 50,385.15                     |                            | 63,965.53               | -46,632.32         | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 阿克苏青松商品混凝土有限责任公司  | 全资子公司             | 其他应收款               | 2,147.91           | 7,499.10                      | 151.44                     | 10,231.86               | -433.41            | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 喀什青松新型建材有限责任公司    | 全资子公司             | 其他应收款               | 1,900.79           | 342.37                        |                            | 107.78                  | 2,135.38           | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 阿拉尔青松化工有限责任公司     | 控股子公司             | 其他应收款               | 105,341.21         | 21,848.07                     | 5,613.84                   | 15,687.25               | 117,115.87         | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 巴州青松绿原建材有限责任公司    | 控股子公司             | 其他应收款               | 8,365.77           | 6,151.86                      | 547.86                     | 9,114.01                | 5,951.48           | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 新疆青松维纶化工有限责任公司    | 控股子公司             | 其他应收款               | -                  | 629.77                        |                            |                         | 629.77             | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 新疆五家渠青松建材有限责任公司   | 控股子公司的子公司         | 其他应收款               | 32,498.01          | 2,647.54                      | 2,070.82                   | 4,826.44                | 32,389.93          | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 乌苏市青松建材有限责任公司     | 控股子公司的子公司         | 其他应收款               | 49,300.87          | 5,971.20                      | 3,217.17                   | 8,062.41                | 50,426.83          | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 新疆青松建材有限责任公司      | 全资子公司             | 其他应收款               | 22,862.55          | 29,197.13                     | 1,015.43                   | 40,631.66               | 12,443.45          | 项目建设借款 | 非经营性往来 |
|                    | 阿克苏青松机械有限责任公司     | 控股子公司             | 其他应收款               | 291.26             |                               |                            | 291.26                  | 0.00               | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 阿克苏青松物流有限责任公司     | 全资子公司             | 其他应收款               | -211.02            | 71,887.18                     | 23.22                      | 73,468.57               | -1,769.19          | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 阿拉尔青松环保建材有限责任公司   | 控股子公司             | 其他应收款               | 1,779.16           | 1,259.74                      | 165.63                     | 494.37                  | 2,710.16           | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
|                    | 伊犁青松南岗建材有限责任公司    | 控股子公司             | 其他应收款               | 68,229.46          | 6,546.91                      | 4,919.94                   | 6,546.91                | 73,149.40          | 集团资金周转 | 非经营性往来 |
| 小计                 |                   |                   |                     | 259,454.03         | 204,366.02                    | 17,725.35                  | 233,428.05              | 248,117.35         |        |        |
| 关联自然人              |                   |                   |                     |                    |                               |                            |                         |                    |        |        |
| 小计                 |                   |                   |                     |                    |                               |                            |                         |                    |        |        |

专项审计说明附表

| 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 | 2016 年期初往来资金余额 | 2016 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2016 年度往来资金的利息（如有） | 2016 年度偿还累计发生金额 | 2016 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
|-------------|-----------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|-------|
| 其他关联方及其附属企业 | 国电阿克苏河流域水电开发有限公司      | 联营企业        | 应收账款        | 93.58          |                       |                    | 32.71           | 60.87          | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司 | 联营企业        | 应收账款        | 805.87         | 2,002.96              |                    | 2,384.27        | 424.56         | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司    | 联营企业        | 应收账款        | 46.73          |                       |                    | 22.50           | 24.23          | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 喀什西部建设有限责任公司          | 联营企业        | 应收账款        | 203.66         |                       |                    | 203.66          | 0.00           | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 新疆青松环保科技股份有限公司        | 联营企业        | 应收账款        | 318.02         | 2.30                  |                    | 22.30           | 298.02         | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 新源县双新环保新型建材有限责任公司     | 联营企业        | 应收账款        | 0.72           | 14.70                 |                    |                 | 15.42          | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 新疆西建青松建设有限责任公司        | 联营企业        | 应收账款        | 53.87          | 72.48                 |                    | 133.74          | -7.39          | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 哈密南岗建材有限责任公司          | 联营企业        | 其他应收款       | 5,065.94       | 1,266.56              |                    | 570.48          | 5,762.02       | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 阿克苏青松机械有限责任公司         | 联营企业        | 其他应收款       |                | 2,720.12              | 11.83              | 1,981.95        | 750.00         | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 新源县双新环保新型建材有限责任公司     | 联营企业        | 其他应收款       | 361.48         | 6.60                  | 22.50              | 3.04            | 387.54         | 购销往来   | 经营性往来 |
|             | 哈密南岗建材有限责任公司          | 联营企业        | 应收股利        | 2,064.97       |                       |                    |                 | 2,064.97       | 股利分红   | 经营性往来 |
| 小计          |                       |             |             | 9,014.84       | 6,085.72              | 34.33              | 5,354.65        | 9,780.24       |        |       |
| 总计          |                       |             |             | 268,471.54     | 210,451.74            | 17,759.68          | 238,785.37      | 257,897.59     |        |       |

企业法定代表人：郑术建

主管会计工作负责人：郑文伟

会计机构负责人：吴陇青