

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

2017 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[2018]第 ZB10565 号

新兴铸管股份有限公司董事会：

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”）2017 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、管理层对汇总表的責任

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、注册会计师的責任

我们的責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 2017 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，汇总表是贵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贵公司 2017 年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

二〇一八年四月八日

上市公司 2017 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：新兴铸管股份有限公司

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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017 年年初占用资 金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资金 的利息（如有）	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属 企业	新兴际华集团有限 公司	母公司	其他应收款	104,645.33				104,645.33	股权交易	2016 年 5 月，公司通过在北京产权交易 所公开挂牌出售的方式，出售公司所持 有的新疆金特钢铁股份有限公司 48%股 权，以及公司全资子公司新兴铸管新疆 控股集团有限公司分别持有的新兴铸 管新疆有限公司 100%股权和新疆新兴 铸管金特国际贸易有限公司 55%股权。 截止 2016 年 9 月 30 日，上述三家单位 股权已办妥交割手续。其他由此形成的 往来款项已于 2017 年 4 月前偿付完毕。
	新兴铸管新疆有限 公司	同一母公司控股	其他应收款	83,564.35			83,564.35		股权交易	
	新兴铸管新疆有限 公司	同一母公司控股	应收利息	5,913.06			5,913.06		股权交易	
	新疆新兴铸管金特 国际贸易有限公司	同一母公司控股	其他应收款	5,654.76			5,654.76		股权交易	
	新疆新兴铸管金特 国际贸易有限公司	同一母公司控股	应收利息	2,046.44			2,046.44		股权交易	
小计	股权转让形成的应 收款小计			201,823.94			97,178.61	104,645.33		
前大股东及其附属 企业										
小计										
总计				201,823.94			97,178.61	104,645.33		

其他关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资金 的利息（如有）	2017 年度偿还累计 发生金额	2017 年期末占用资 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		1,239.40		1,239.40		采购商品接收劳务	经营性往来
	北京三五零一服装厂	同一母公司控股	其他应收款	489.24	190.67		100.54	579.37	租赁押金	经营性往来
	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	22.00	143.75		143.75	22.00	押金	经营性往来
	新兴河北冶金资源有限公司	同一母公司控股	预付账款		364.83		364.83		采购商品接收劳务	经营性往来
	际华三五七一橡胶制品有限公司	同一母公司控股	预付账款		23.80		23.80		采购商品接收劳务	经营性往来
	新兴凌云医药化工有限公司	同一母公司控股	应收账款		350.00		80.00	270.00	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴河北冶金资源有限公司	同一母公司控股	应收账款		2.57		2.57		销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴铸管新疆有限公司	同一母公司控股	长期应收款	48,974.12	2,344.11		6,173.96	45,144.27	融资租赁	经营性往来
	山西清徐六六一七机械厂	同一母公司控股	长期应收款	253.61	12.93		54.95	211.59	融资租赁	经营性往来
	山西七四四五机械制造有限公司	同一母公司控股	长期应收款	253.61	12.93		54.95	211.59	融资租赁	经营性往来
	新兴能源装备股份有限公司	同一母公司控股	应收账款		316.00		316.00		销售商品提供劳务	经营性往来
	新疆金特钢铁股份有限公司	母公司重大影响	应收账款		675.64		199.26	476.38	销售商品提供劳务	经营性往来
	新疆金特钢铁股份有限公司	母公司重大影响	预付账款		422.59			422.59	采购商品接收劳务	经营性往来
	新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	同一母公司控股	应收账款	5,504.50			5,504.50		销售商品提供劳务	经营性往来
	新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	同一母公司控股	预付账款		13,187.89		1,365.38	11,822.51	采购商品接收劳务	经营性往来
	新兴铸管新疆有限公司	同一母公司控股	预付账款	3,736.47	144,216.50		47,872.32	100,080.65	采购商品接收劳务	经营性往来
	新兴铸管新疆有限公司	同一母公司控股	应收账款	948.00	232.24		846.30	333.94	销售商品提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	新兴铸管新疆控股集团有限公司	全资子公司	委托贷款	69,500.00	69,500.00		69,500.00	69,500.00	资金往来	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	25,370.54	54,068.23		47,442.92	31,995.85	资金往来	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		11,829.28		11,829.28		资金往来	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	1,000.00	192.14		1,192.14		资金往来	非经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资金 的利息（如有）	2017 年度偿还累计 发生金额	2017 年期末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
	四川三洲精密钢管有限公司	控股子公司	其他应收款	24.54				24.54	资金往来	非经营性往来
	邯郸新兴特种管材有限公司	控股子公司	其他应收款	29,998.17	369.45		376.66	29,990.96	资金往来	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	2,733.67	11.45			2,745.12	资金往来	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	293.13	159,589.34		21,340.39	138,542.08	资金往来	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		162.23		162.23		资金往来	非经营性往来
	新兴铸管沙特有限责任公司	全资子公司下属控 股子公司	其他应收款		134.11		134.11		资金往来	非经营性往来
	芜湖万汇置业有限责任公司	全资子公司	其他应收款	84,858.45			84,858.45		资金往来	非经营性往来
	西本新干线新兴（上海）有限公司	控股子公司	其他应收款		19.87		19.87		资金往来	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	32,718.92			32,718.92		资金往来	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	应收利息	192.54	4,168.59		3,235.45	1,125.68	资金往来	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	2,755.20	1,824.45		417.27	4,162.38	资金往来	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		471.13		471.13		资金往来	非经营性往来
	芜湖万汇置业有限责任公司	全资子公司	应收利息	2,133.45			2,133.45		资金往来	非经营性往来
	广东新兴铸管有限公司	控股子公司	应收利息	628.91	503.76		1,132.67		资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控 制的法人										
其他关联方及其附 属企业	新兴铸管（新疆）物流有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	477.37	688.00		435.82	729.55	资金往来	非经营性往来
	新兴铸管（新疆）物流有限公司	子公司的联营企业	应收利息	113.15	38.59		62.68	89.06	资金往来	非经营性往来
	芜湖皖新万汇置业有限公司	联营企业	其他应收款		86,597.35		3,245.44	83,351.91	资金往来	非经营性往来
	芜湖皖新万汇置业有限公司	联营企业	应收利息		7,504.07		7,149.36	354.71	资金往来	非经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2017 年度占用资金 的利息（如有）	2017 年度偿还累计 发生金额	2017 年期末占用资 金余额	往来形成原因	往来性质
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	子公司的联营企业	其他应收款	557.89	22,986.12		375.06	23,168.95	资金往来	非经营性往来
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	子公司的联营企业	委托贷款	20,720.00			20,720.00		资金往来	非经营性往来
	拜城县峰峰煤焦化有限公司	子公司的联营企业	应收利息	2,524.66	2,035.29		52.27	4,507.68	资金往来	非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限公司	子公司的联营企业 下属子公司	委托贷款	19,300.00			19,300.00		资金往来	非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限公司	子公司的联营企业 下属子公司	其他应收款		19,571.13		274.13	19,297.00	资金往来	非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限公司	子公司的联营企业 下属子公司	应收利息	2,495.17	1,219.80		554.17	3,160.80	资金往来	非经营性往来
总计				358,577.31	607,220.23		393,476.38	572,321.16		

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）：_____