

神马实业股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2017 年度



关于对神马实业股份有限公司 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 ZB10913 号

神马实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的神马实业股份有限公司（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 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。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十五日



神马实业股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件
编制单位：神马实业股份有限公司

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	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
小计	201719801									
前大股东及其附属企业	无									
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 的关系	上市公司核算的 会计科目	2017年期初往 来资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来 资金的利息 (如有)	2017年度偿还 累计发生金额	2017年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	控股股东	预付款项	1,759.31	6,852.65		8,608.96	3.00	电费	经营性往来
	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	联营企业	应收账款	6,002.27	24,852.63		25,631.84	5,223.06	销售气囊丝	经营性往来
	博列麦神马气囊丝贸易(上海)有限公司	联营企业	应收票据		11,893.86		10,970.68	923.17	销售气囊丝	经营性往来
	河南天通电力有限公司	同一控股股东	预付款项		12,726.98		11,185.47	1,541.51	电费	经营性往来
	江苏永通新材料科技有限公司	同一控股股东	应收账款	20.44	9,394.50		0.00	9,414.94	销售己内酰胺	经营性往来
	平顶山三梭尼龙发展有限公司	同一控股股东	其他应收款	1.04	38.45		20.88	18.61	水电费	经营性往来
	平顶山神马材料加工有限责任公司	同一控股股东	应收账款	6.97	3,269.44		1,350.59	1,925.82	销售工业丝	经营性往来
	平顶山神马材料加工有限责任公司	同一控股股东	预付款项	53.21				53.21	采购材料	经营性往来
	平顶山神马材料加工有限责任公司	同一控股股东	应收票据	1,733.44	2,531.56		3,610.00	655.00	销售工业丝	经营性往来
	平顶山神马地毯丝有限公司	同一控股股东	应收账款	0.22				0.22	销售商品	经营性往来
	平顶山神马化纤织造有限责任公司	同一控股股东	应收账款		2,320.34		590.53	1,729.81	销售工业丝	经营性往来
	平顶山神马化纤织造有限责任公司	同一控股股东	应收票据		402.00		240.00	162.00	销售工业丝	经营性往来
	平顶山市三和热电有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	1.00				1.00	电费	经营性往来
	平煤神马美国有限公司	同一控股股东	应收账款	3,648.59	10,908.74		11,310.76	3,246.57	出口帘子布	经营性往来
	深圳市神马化工有限公司	同一控股股东	应收票据	60.68	3,338.93		2,761.87	627.74	销售商品	经营性往来
	上海神马帘子布有限责任公司	同一控股股东	应收账款	675.62	2,776.98		-	3,452.60	销售帘子布	经营性往来
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	同一控股股东	应收账款	496.58	61,677.77		59,195.50	2,978.85	销售己二酸	经营性往来
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	同一控股股东	预付款项	76.40	32,531.18		26,153.17	6,454.41	采购商品	经营性往来
	中平贸易株式会社	同一控股股东	预付款项	56.63	235.04		227.32	64.35	采购材料	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	控股股东	应收账款	5.50				5.50	水电费	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司技术中心	同一控股股东	应收账款	2.63	4.79		4.79	2.63	水电费	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司赛尔纤维项目办公室	同一控股股东	应收账款	4.63				4.63	水电费	经营性往来

上市公司股东及其附属企
业

神马实业股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件

编制单位：神马实业股份有限公司

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	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	占用形成原因	占用性质
	中国平煤神马能源化工集团有限公司物资供应分公司	同一控股股东	应收账款	48.38				48.38	销售商品	经营性往来
	中国神马集团橡胶轮胎有限责任公司	同一控股股东	应收账款	156.94				156.94	销售商品	经营性往来
	中平能化集团机械制造有限公司	同一控股股东	应收账款	339.03				339.03	销售商品	经营性往来
	河南天工科技股份有限公司	同一控股股东	应收账款	191.35			136.00	55.35	销售商品	经营性往来
	上海神马帘子布有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	216.43			216.43		水电费	经营性往来
	平顶山市神马万里化工股份有限公司	同一控股股东	其他应收款		0.50			0.50	保证金	经营性往来
	平煤神马机械装备集团有限公司	同一控股股东	其他应收款		0.07			0.07	其他经营往来	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.12	2.38		-	2.50	其他经营往来	经营性往来
	河南神马尼龙化工有限责任公司	同一控股股东	应收票据	100.00			100.00		销售商品	经营性往来
	上海神马帘子布有限责任公司	同一控股股东	应收票据	2,300.00			2,300.00		销售商品	经营性往来
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	同一控股股东	应收票据	21,000.00			21,000.00		销售商品	经营性往来
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一控股股东	应收票据	24,000.00			24,000.00		销售商品	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限公司物资供应分公司	同一控股股东	预付款项	65.77			65.77		采购商品	经营性往来
	河南神马尼龙化工有限责任公司	同一控股股东	预付款项		9,982.31		8,008.03	1,974.28	采购商品	经营性往来
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	同一控股股东	预付款项	204.13	2.92		204.13	2.92	采购商品	经营性往来
	平顶山神马帘子布发展有限公司	控股子公司	其他应收款	52,944.55	362,302.98		299,999.95	69,561.73	资金往来	非经营性往来
	神马博列麦(平顶山)气囊丝制造有限公司	控股子公司	其他应收款	10,155.08	11,745.53		4,000.00	17,900.61	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的人	无									
	无									
其他关联人及其附属企业										
总计				126,326.95	569,782.54		521,892.68	128,530.95		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：