

新兴铸管股份有限公司

关于对控股股东及其他关联方占用资金
情况的专项审计说明

2018 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[2019]第 ZB10381 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”）2018 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 2018 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，汇总表可能不适于其他用途。本专项审计说明仅供新兴铸管股份有限公司 2018 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

二〇一九年四月一日

上市公司 2018 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	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 年度占用资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计										

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	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 占用资金的 利息(如有)	2018 年度 偿还累计发 生金额	2018 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	经营性往来
	新兴发展集团有限公司	同一母公司 控股	其他应收款		2,560.04			2,560.04	股权交易	经营性往来
	新兴发展(芜湖)有限公司	同一母公司 控股	其他应收款		159,558.95		73,603.50	85,955.45	土地款	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	579.37	75.41		654.78		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			22.00		押金	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	343.07	56.00		392.21	6.86	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	7.16			7.16		销售商品提 供劳务	经营性往来
	新兴际华黄石现代物流有限 公司	同一母公司 控股	应收账款		7,857.86		7,857.86		销售商品提 供劳务	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	211.59	8.24		219.83		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	211.59	8.24		219.83		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	预付账款	11.39			0.16	11.23	采购商品接 受劳务	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	全资子公司	其他应收款	31,995.85	52,381.20		6,478.05	77,899.00	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	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 年度占用资金的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	公司									
	芜湖新兴铸管有限责任公司	全资子公司	其他应收款		212.61		212.61		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		1,209.44		1,209.44		资金往来	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	24.54	11.95			36.49	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	29,990.96				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	2,745.12				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	138,542.08	443.22		6,338.46	132,646.84	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		237.82		237.82		资金往来	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		174.32		174.32		资金往来	非经营性往来
	新兴际华融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款		27,000.00		27,000.00		资金往来	非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限公司	控股子公司	其他应收款		132.71		132.71		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	1,125.68	5,692.05		4,759.14	2,058.59	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	4,162.38	1,824.45			5,986.83	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		467.5		467.50		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	354.71	2,688.97		3,043.68		资金往来	非经营性往来
	新兴际华融资租赁有限公司	全资子公司	应收利息		120.80		120.80		资金往来	非经营性往来
	新兴铸管阜康能源有限公司	控股子公司	其他应收款	19,297.00			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	控股子公司	应收利息	3,160.80			3,160.80		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	83,351.91	1,664.74		37,841.65	47,175.00	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	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 占用资金的 利息(如有)	2018 年度 偿还累计发 生金额	2018 年期末 占用资金余 额	往来形成原 因	往来性质
其他关联方及 其附属企业	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	729.55	47.20		72.66	704.09	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	89.06	36.94		126.00		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	其他应收款	23,168.95	6,338.51		4,066.48	25,440.98	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	4,507.68	1,846.00		6,353.68		资金往来	非经营性往来
	河北双联投资有限公司	控股子公司的 股东	其他应收款		986.89			986.89	资金往来	非经营性往来
	河北双联投资有限公司	控股子公司的 股东	应收利息		863.00		84.25	778.75	资金往来	非经营性往来
	彭飞	控股子公司 股东	其他应收款		3,280.00			3,280.00	资金往来	非经营性往来
总计				518,777.77	347,285.06		378,299.71	487,763.12		

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): _____