

际华集团股份有限公司

关于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 ZB10897 号

4

关于对际华集团股份有限公司 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[2019]第 ZB10897 号

际华集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的际华集团股份有限公司（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。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 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。



中国注册会计师：
李明高
100000891538

中国注册会计师：
陈克选
110002310024

中国·上海

2019 年 4 月 25 日



上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：际华集团股份有限公司

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
视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
其他关联资金往来 大股东及附属企业	新兴铸管股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	525.65	8,300.49		8,312.43	513.71	销售商品提供劳务	经营性往来
	北京三五零一服装厂有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	507.20				507.20	销售商品提供劳务	经营性往来
	芜湖新兴铸管有限责任公司	实际控制人的附属企业	应收账款	553.13	930.42		1,339.25	144.30	销售商品提供劳务	经营性往来
	济南三五二零工厂	实际控制人的附属企业	应收账款	125.10	-		-	125.10	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴铸管国际发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	132.34	614.03		655.00	91.37	销售商品提供劳务	经营性往来
	上海际华物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	70.61	1,966.07		1,983.18	53.50	销售商品提供劳务	经营性往来
	南京际华五三零二科技发展有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	45.24		-	45.24	销售商品提供劳务	经营性往来
	广东新兴铸管有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	40.45	32.30		29.15	43.60	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华投资有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	107.45	-66.45		0.42	40.58	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华集团有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	36.84	16.94		22.25	31.53	销售商品提供劳务	经营性往来
	河北新兴铸管有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	17.32	43.83		32.32	28.83	销售商品提供劳务	经营性往来

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	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
其他关联资 金往来	拜城县铁热克煤业有限 责任公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	-	25.76		-	25.76	销售商品提供劳务	经营性 往来
	北京三兴汽车有限公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	-	20.34		1.10	19.24	销售商品提供劳务	经营性 往来
	沈阳风华商场	实际控制人的附 属企业	应收账款	-	14.80		-	14.80	销售商品提供劳务	经营性 往来
	中新联进出口公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	9.18	-		-	9.18	销售商品提供劳务	经营性 往来
	上海际华物流有限公司	实际控制人的附 属企业	预付账款	8.58	16.75		16.75	8.58	采购商品及劳务	经营性 往来
	新兴际华集团有限公司	实际控制人的附 属企业	其他应收款	-	7.60		-	7.60	销售商品提供劳务	经营性 往来
	黄石新兴管业有限公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	52.29	4.61		50.65	6.24	销售商品提供劳务	经营性 往来
	新兴铸管新疆控股集团 有限公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	-	25.93		20.00	5.93	销售商品提供劳务	经营性 往来
	桃江新兴管件有限责任 公司	实际控制人的附 属企业	应收账款	11.91	23.80		30.00	5.71	销售商品提供劳务	经营性 往来
	新兴际华集团有限公司	实际控制人的附 属企业	预付账款	-	34.88		30.26	4.62	采购商品及劳务	经营性 往来
	石家庄际华资产管理有 限公司	实际控制人的附 属企业	其他应收款	10.64	593.44		600.45	3.64	销售商品提供劳务	经营性 往来

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	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
其他关联资金往来 大股东及附属企业	上海三五六一皮革皮鞋厂	实际控制人的附属企业	应收账款	-	3.03		0.20	2.83	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴河北工程技术有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.72		-	1.72	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴钢管新疆有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	6.05		5.00	1.05	销售商品提供劳务	经营性往来
	广州江南军需企业产品经销中心	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.01		-	1.01	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴职业装备制造生产技术研究所	实际控制人的附属企业	应收账款	3.29	-0.48		2.03	0.77	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴职业装备制造生产技术研究所	实际控制人的附属企业	其他应收款	2.37	15.18		17.28	0.27	销售商品提供劳务	经营性往来
	汉川际华三五零九置业有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	4.08		4.08		销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华(北京)科贸有限责任公司	实际控制人的附属企业	预付账款		9,858.76		4,988.36	4,870.40	采购商品及劳务	经营性往来
	新兴际华(北京)应急救援科技有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	0.36	-		0.36	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	北京三五零一服装厂有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	0.46	32.28		32.74	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	汉川际华三五零九置业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	3.45	51.02		54.47	-	销售商品提供劳务	经营性往来

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	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
其他关联资金往来	黄石新兴管业有限公司	实际控制人的附属企业	应收票据	-	70.33		70.33	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	四川省川建管道有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	4.74		4.74	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	西安朱雀热力有限责任公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	637.44		637.44	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴发展(宁波)金属资源有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.11		0.11	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴发展江苏投资管理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	400.55		400.55	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华(岳阳)投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.00		2.00	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴重工(天津)科技发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.16		1.16	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	广州新星投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	1.01	-		1.01	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	上海三五六一六置业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	2.83	-		2.83	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	山西新光华铸管有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	7.47	-		7.47	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华(北京)科贸有限责任公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	-		-	-	销售商品提供劳务	经营性往来

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	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
大股东及附属企业	南京三五〇三投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	48.76	-		48.76	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	咸阳际华投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	26.16	-		26.16	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	襄阳新兴际华投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	-		0.00	-	销售商品提供劳务	经营性往来
	新兴际华(岳阳)投资发展有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	1.80	-		1.80	-	采购商品及劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	重庆际华目的地中心实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	122,602.06	16,602.85	324.27		139,529.18	资金拆借	非经营性往来
	长春际华投资建设有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	109,843.38	16,373.20		-	126,216.58	资金拆借	非经营性往来
	长春际华三五零四职业装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	2,500.00	4,500.00	42.29	4,500.00	2,500.00	委托贷款	非经营性往来
	长春际华三五零四职业装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000.00	14.99	98.09	200	1,913.08	资金拆借	非经营性往来
	岳阳际华置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	132,836.69	3,117.26	5,588.42	-	141,542.37	资金拆借	非经营性往来
	新兴际华国际贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,000.00	7,079.50	46.93	3,546.93	5,579.50	资金拆借	非经营性往来
	咸阳际华新三五零印染有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	4,000.00	2,000.00	156.85	2,500.00	3,500.00	委托贷款	非经营性往来

148 500. 80

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	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
上市公司及其附属企业	咸阳际华新三零印染有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,067.00	4,203.97	331.62	1,200.00	9,402.59	资金拆借	非经营性往来
	西安际华三五一一家纺有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	1,910.00	1,910.00	62.54	1,910.00	1,910.00	委托贷款	非经营性往来
	西安际华三五一一家纺有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	694	140.42	6.18	694	146.6	资金拆借	非经营性往来
	武汉际华园投资建设有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	23,561.94	17,942.68		-	41,504.62	资金拆借	非经营性往来
	沈阳际华三五四七特种装具有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,899.65	415.98	250.33	1,000.00	5,565.96	资金拆借	非经营性往来
	陕西际华园开发投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	24,038.58	4,478.97	2,793.54	180.05	31,131.04	资金拆借	非经营性往来
	青岛际华江源实业有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	18,845.00	11,545.00	684.2	18,845.00	11,545.00	委托贷款	非经营性往来
	青岛际华江源实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,383.12	10,804.39	612.60	2,000.00	53,800.11	资金拆借	非经营性往来
	秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	7,218.00	-	211.32	7,218.00	-	委托贷款	非经营性往来
	秦皇岛际华三五四四鞋业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,711.00	15,326.78	221.06	6,338.36	11,920.48	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	-	1,500.00	3.56	1,500.00	-	委托贷款	非经营性往来

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	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
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古际华森普利服装皮业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,000.00	-	-	1,000.00	资金拆借	非经营性往来
	南京际华三五二零二服饰装具有限责任公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	1,500.00	2,500.00	35.96	3,000.00	1,000.00	委托贷款	非经营性往来
	南京际华三五二零三服装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	-	2,000.00	-	-	2,000.00	委托贷款	非经营性往来
	辽宁际华三五二特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	640	-	-	80	560	资金拆借	非经营性往来
	际华置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	120,000.24	-	-	-	120,000.24	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二零三服装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,000.00	441.74	184.49	-	4,626.23	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一五皮革皮鞋有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,935.00	-	-	-	2,935.00	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一四制革制鞋有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	775	-	-	-	775	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一三鞋业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	750	-	-	-	750	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一七橡胶制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	561	13.74	-	-	574.74	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一二皮革服装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	1,500.00	-	51.65	1,500.00	-	委托贷款	非经营性往来

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	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
上市公司的子公司及其附属企业	际华三五二皮革服装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,920.89	513.26	126.21	-	4,560.36	资金拆借	非经营性往来
	际华三五四三针织服饰有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,663.69	23.65	-	-	3,687.34	资金拆借	非经营性往来
	际华三五四二纺织有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,800.00	-	-	-	1,800.00	资金拆借	非经营性往来
	际华三五五服装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	3,500.00	-	46.1	3,500.00	-	委托贷款	非经营性往来
	际华三五三四制衣有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	5,000.00	3,000.00	127.44	5,000.00	3,000.00	委托贷款	非经营性往来
	际华三五三四制衣有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	16,500.00	356.88	72.87	-	16,929.75	资金拆借	非经营性往来
	际华三五三七制鞋有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,991.49	-	-	-	8,991.49	资金拆借	非经营性往来
	际华三五三六实业有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	2,000.00	2,000.00	34.85	2,000.00	2,000.00	委托贷款	非经营性往来
	际华三五三六实业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,345.72	1,325.02	245.93	-	8,916.67	资金拆借	非经营性往来
	际华三五三九制鞋有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	-	3,000.00	25.38	3,000.00	-	委托贷款	非经营性往来
	际华三五三九制鞋有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,796.32	201.73	100.97	-	6,099.02	资金拆借	非经营性往来

12/20 10:10:10

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	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
其他关联资金往来	际华三五零六纺织服装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	8,600.00	6,500.00	325.02	8,600.00	6,500.00	委托贷款	非经营性往来
	际华三五零六纺织服装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,728.00	9,767.32	360.53	-	12,855.85	资金拆借	非经营性往来
	际华三五零九纺织服装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,432.04			1,500.00	9,932.04	资金拆借	非经营性往来
	际华三五零二资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,031.00	1,427.14	425.32	-	11,883.46	资金拆借	非经营性往来
	际华三五零二职业装有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	14,000.00	8,500.00	415.67	14,000.00	8,500.00	委托贷款	非经营性往来
	际华三五零二职业装有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500	3,454.17	76.15	1,650.00	2,380.32	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二一特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	5,500.00	3,500.00	162.15	5,500.00	3,500.00	委托贷款	非经营性往来
	际华三五二一特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,330.45	779.08		-	27,109.53	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二二特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	26,294.33	-	857.85	-	26,294.33	委托贷款	非经营性往来
	际华三五二二特种装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,297.75	7,382.46	1601.54	1,075.00	22,206.75	资金拆借	非经营性往来
	际华三五二二装饰用品有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	8,000.00	14,500.00	244.99	17,000.00	5,500.00	委托贷款	非经营性往来

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	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
其他关联资金往来	际华三五二二裘具饰品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27,540.00	2,300.19	255.78	-	30,095.97	资金拆借	非经营性往来
	际华连锁商务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	41,885.17	6,404.95	1,880.93	-	50,171.05	资金拆借	非经营性往来
	际华集团南京有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,600.00	332.46	281.24	-	6,213.70	资金拆借	非经营性往来
	际华集团江苏实业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	116,532.73	4,549.71	210.35	-	121,292.79	资金拆借	非经营性往来
	际华(邢台)投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,726.23	18,244.63	3,210.56	-	66,181.42	资金拆借	非经营性往来
	湖北际华置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,390.00	-	-	76.42	14,466.42	资金拆借	非经营性往来
	湖北际华新四五印染有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,030.00	488.68	127.47	1,000.00	2,646.15	资金拆借	非经营性往来
	广东际华园投资发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,656.57	11,500.00	-	10,000.00	28,156.57	资金拆借	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	往来方与上市公司的关系	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
其他关联人及其附属企业	山东华颐康制药有限公司	联营企业	其他应收款		2,380.73	28.55		2,409.29	往来款	非经营性往来
总计				1,112,670.69	260,083.29	22,949.75	149,545.85	1,242,822.90		

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)：