

中新科技集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况的专项审计说明

## 目 录

### 一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—3 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 .....第 4 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕5111号

中新科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中新科技集团股份有限公司（以下简称中新科技公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中新科技公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中新科技公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中新科技公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中新科技公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

中新科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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)和相关资料编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### **三、注册会计师的责任**

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中新科技公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### **四、工作概述**

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作,以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### **五、审计结论**

2018 年末中新科技公司其他应收款-中新产业集团有限公司 28,343.62 万元、中新国贸集团有限责任公司 24,670.69 万元和浙江新世纪国际物流有限公司 262.20 万元均系管理层确认的关联方资金占用款项,其中本金为 52,189.50 万元、资金占用费为 1,087.01 万元。截至审计报告日,上述关联方资金占用款项尚未收回。上述关联方资金占用款项主要系通过中新科技公司的供应商支付形成,目前有完整证据链证明通过供应商转付给中新科技公司关联方的金额为 33,653.20 万元,中新科技公司尚未提供完整证据链证明的占用金额为 18,536.30 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据证实中新科技公司管理层确认的关联方资金占用金额是否完整。

我们认为,除上述事项影响外,中新科技公司管理层编制的汇总表符合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)和相关资料的规定,反映了中新科技公司 2018 年度非经营性资金占用及其他

关联资金往来情况。



中国注册会计师：徐晋波



中国注册会计师：吴长木



二〇一九年四月二十七日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：中新科技集团股份有限公司

单位：人民币万元

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年初 占用资金余额	2018年度占用累 计发生金额	2018年度资金占 用的利息	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
大股东及其附属企业	中新产业集团有限公司	母公司	其他应收款		37,799.32	889.94	10,345.64	28,343.62	资金周转	非经营性往来
	中新国贸集团有限责任公司	母公司的控股子公司	其他应收款		31,786.93	194.87	7,311.11	24,670.69	资金周转	非经营性往来
	浙江新世纪国际物流有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款		260.00	2.20		262.20	资金周转	非经营性往来
<b>小 计</b>	-	-	-		69,846.25	1,087.01	17,656.75	53,276.51		-
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>	-	-	-							-
<b>总 计</b>	-	-	-		69,846.25	1,087.01	17,656.75	53,276.51		-
<b>其它关联资金往来</b>	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2018年初 往来资金余额	2018年度往来累 计发生金额	2018年度往来资 金的利息	2018年度偿还累计 发生金额	2018年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	中新国际电子有限公司	全资子公司	其他应收款	3,135.83	63,188.98		61,463.52	4,861.29	资金周转	非经营性往来
	中新家视有限公司	全资子公司	其他应收款	6.00	11.53		13.53	4.00	资金周转	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总 计</b>	-	-	-	3,141.83	63,200.51		61,477.05	4,865.29		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：