

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真: +86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

## 关于际华集团股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0592 号

### 际华集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了际华集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(以下简称“贵集团”)2010年12月31日合并及公司的资产负债表,2010年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计贵集团2010年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团2010年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供贵公司 2010 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张静

中国·北京

中国注册会计师：王艳明

2011 年 4 月 20 日

## 际华集团 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：际华集团股份有限公司

金额单位：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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	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	天津双鹿大厦	同一实际控制人	其他应收款	222.25	475.68		697.93			
	济南 3520 工厂	同一实际控制人	其他应收款	140.00			140.00			
	咸阳际华新三零印染有限公司	同一实际控制人	其他应收款	300.00			300.00			
	新兴际华投资有限公司	同一实际控制人	其他应付款	-14.41	23,293.38		23,837.12	-558.15		
	际华三五七橡胶制品有限公司实业公司	同一实际控制人	其他应付款	-63.80	2,971.15		2,907.35			
	绵阳蜀北建筑工程公司	同一实际控制人	其他应付款	-296.36	3.39		25.33	-318.30		
	南京爱跃户外用品有限责任公司	同一实际控制人	其他应付款	-189.98	6,048.74		5,858.76			
武汉际华仕伊服装有限公司	同一实际控制人	其他应付款	-1.26	46.31		45.05				
<b>小 计</b>	——	——	——	<b>96.44</b>	<b>32,838.65</b>		<b>33,811.54</b>	<b>-876.45</b>	——	——
前大股东及其附属企业										
<b>小 计</b>	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
<b>总 计</b>	——	——	——	<b>96.44</b>	<b>32,838.65</b>	-	<b>33,811.54</b>	<b>-876.45</b>	——	——
其它关联资金往来	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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息	报告期偿还累计发生额	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	北京三五零一服装厂	同一实际控制人	其他应收款		14.89			14.89	押金	经营性占用
	上海际华物流有限公司	同一实际控制人	其他应收款		4.34			4.34		经营性占用

武汉际华仕依服装有限公司	同一实际控制人	其他应收款		48.15		45.05	3.10		经营性往来
北京三五零一服装厂	同一实际控制人	应收账款		328.54		328.54		销售商品	经营性往来
广州江南贸易经销中心	同一实际控制人	应收账款	1.61			0.60	1.01	销售商品	经营性往来
邯郸新兴重型机械有限公司	同一实际控制人	应收账款	28.79			28.79		销售商品	经营性往来
邯郸赵王宾馆有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.25	16.78		16.19	0.84	销售商品	经营性往来
湖北三六一一机械有限公司	同一实际控制人	应收账款		6,735.11		6,735.11		销售商品	经营性往来
济南三五二零工厂	同一实际控制人	应收账款	125.10				125.10	销售商品	经营性往来
山西闻喜三五三一工厂	同一实际控制人	应收账款	239.78			239.78		销售商品	经营性往来
西咸阳三五三零印染厂	同一实际控制人	应收账款	42.38			42.38		销售商品	经营性往来
上海际华物流有限公司	同一实际控制人	应收账款	55.02	12.96		13.84	54.14	销售商品	经营性往来
上海三五一六皮革皮鞋厂	同一实际控制人	应收账款	2.83	5.54		2.01	6.36	销售商品	经营性往来
沈阳风华商场	同一实际控制人	应收账款	14.80				14.80	销售商品	经营性往来
四川省川建管道有限公司	同一实际控制人	应收账款	13.87	80.68		51.23	43.32	销售商品	经营性往来
桃江新兴管件有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	80.40	34.64		102.17	12.87	销售商品	经营性往来
芜湖新兴铸管有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		128.15		85.59	42.56	销售商品	经营性往来
武汉际华仕伊服装有限公司	同一实际控制人	应收账款	97.10	234.44		287.90	43.64	销售商品	经营性往来
武汉市依翎针织有限责任	同一实际控制人	应收账款	18.06	143.69		158.47	3.28	销售	经营性

公司								商品	往来
西安朱雀热力有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	237.37			237.37		销售商品	经营性往来
咸阳际华三荔商贸有限公司	同一实际控制人	应收账款	201.21	2,055.96		1,900.00	357.17	销售商品	经营性往来
咸阳际华新三零印染有限公司	同一实际控制人	应收账款	15.34			15.34		销售商品	经营性往来
新疆金特钢铁股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	96.79	82.17		84.00	94.96	销售商品	经营性往来
新兴际华国际贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款		270.40		59.56	210.84	销售商品	经营性往来
新兴际华投资有限公司	同一实际控制人	应收账款		10.06			10.06	销售商品	经营性往来
新兴职业装备生产技术研究	同一实际控制人	应收账款	0.48	3.23		2.46	1.25	销售商品	经营性往来
新兴铸管股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	672.49	3,365.18		3,686.91	350.76	销售商品	经营性往来
新兴铸管集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		22.10		10.00	12.10	销售商品	经营性往来
中新联进出口公司	同一实际控制人	应收账款	218.80			203.08	15.72	销售商品	经营性往来
湖北三六一一机械有限公司	同一实际控制人	预付账款		4,970.80		4,738.92	231.88	销售商品	经营性往来
漯河三五一五体育用品有	同一实际控制人	预付账款	24.36			24.36		销售商品	经营性往来
上海际华物流有限公司	同一实际控制人	预付账款	54.55	11,036.41		10,621.66	469.30	销售商品	经营性往来
咸阳际华新三零印染有限	同一实际控制人	预付账款	0.30	2,215.38		1,595.30	620.38	销售商品	经营性往来
咸阳新兴三荔商贸有限公	同一实际控制人	预付账款		500.00			500.00	销售商品	经营性往来
新兴职业装备生产技术研究	同一实际控制人	预付账款	101.72			101.72		销售商品	经营性往来

小计	新兴铸管股份有限公司	同一实际控制人	预付账款	191.25			191.25		销售商品	经营性往来
	南京华亭建设置业公司	同一实际控制人	预付账款		18.09		3.09	15.00	销售商品	经营性往来
	中新联进出口公司	同一实际控制人	预付账款	2,030.63	58.32		1,863.71	225.24	销售商品	经营性往来
	——	——	——	<b>4,565.28</b>	<b>32,396.01</b>	-	<b>33,476.38</b>	<b>3,484.91</b>	——	——
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总计	——	——	——	<b>4,565.28</b>	<b>32,396.01</b>	-	<b>33,476.38</b>	<b>3,484.91</b>	——	——

法定代表人：刘三省

主管会计工作的负责人：邓春荣

会计机构负责人：何华生