

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[2016]第 210807 号

注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。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，对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理

意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定计划和执行审计工作，以对审计工作涉及的所有审计证据。选择的审计程序并非旨在发现或错误导致的汇总表重大错报。注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，但目的并非对内部

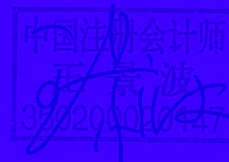
层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

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



中国注册会计师：







上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2015年期初占用资金 余额	2015年度占用累计发 生金额(不含利息)	2015年度占用资金的 利息(如有)	2015年度偿还累计发 生金额	2015年期末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质	
	黄石新兴管业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	16.42	0.76		11.80	5.38	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	其他应收款	1.00			1.00		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		19.73		19.73		销售商品提供劳务	经营性往来	
	广州江南贸易营销中心	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	
	北京三兴汽车有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	60.68			10.00	50.68	销售商品提供劳务	经营性往来	
	北京三五零一服装厂	实际控制人的附属企业	预付账款		326.42		261.14	65.28	销售商品提供劳务	经营性往来	
	北京三五零一服装厂	实际控制人的附属企业	其他应收款	14.89	195.85			210.74	销售商品提供劳务	经营性往来	
上市公司的子公司 及其附属企业	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	2,000.00			2,000.00		委托贷款	非经营性往来	
		子公司从其控制的法人	其他应收款		1,000.00	21.29	1,000.00		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	36,688.10	145,065.78		128,227.00	53,526.88	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		24,920.00			24,920.00	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			14,390.00	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	36,392.93	1,260.98		3,033.93	34,619.98	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		30,000.00		7,500.00	22,500.00	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		1,000.00	7.03		1,000.00	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	委托贷款		4,830.54	69.81			4,830.54	委托贷款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他应收款	12,609.12	8,393.15	872.39	208.64	20,793.63		资金拆借	非经营性往来
	际华三五二二装具饰品有限公司	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
		子公司及其控制的法人	其他应收款	10,799.19	2,500.00	42.98	409.19	12,890.00		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	12,500.00	31,800.00	746.07	29,500.00	14,800.00		委托贷款	非经营性往来
		子公司从其控制的法人	其他应收款	5,331.50	14,000.00	78.37	13,363.75	5,967.75		资金拆借	非经营性往来
	南京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		4,300.00	29.34			4,300.00	委托贷款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他应收款	30,937.29	1,000.00	142.32	4,606.84	27,330.45		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		8,500.00				8,500.00	委托贷款	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	委托贷款	7,000.00		185.91	6,968.37	31.63		委托贷款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他应收款	3,000.00	7,031.00	370.43		10,031.00		资金拆借	非经营性往来
	际华三五零九纺织有限公司	子公司及其控制的法人	委托贷款	3,000.00	2,750.00	49.23	3,000.00	2,750.00		委托贷款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他应收款	6,932.04	1,500.00	56.00	500.00	7,932.04		资金拆借	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	委托贷款		4,800.00	53.61			4,800.00	委托贷款	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他应收款	6,118.03	3,000.00	359.90	3,228.03	5,890.00		资金拆借	非经营性往来



《报告》2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



非经营性资金占用公司	资金占用类别	2016年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额占净资产比例	2016年度发生额	2016年度发生额占净资产比例	2017年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额占净资产比例	2017年度发生额	2017年度发生额占净资产比例	占代偿比例
深圳市中恒信投资有限公司	往来款	2,190.00	0.01%			2,190.00	0.01%			0.01%
	其他应收款	22,217.89	0.09%			22,217.89	0.09%			0.09%
	其他流动资产	2,854.00	0.01%			2,854.00	0.01%			0.01%
合计			27,261.89	0.11%	27,261.89	0.11%			0.11%	

法定代表人/实际控制人: 李永刚     
 总经理: 何伟生     
 财务总监: 何伟生     
 非经营性资金占用/其他关联资金占用: 何伟生