

江苏九鼎新材料股份有限公司

专项审计说明

2016 年度



# 关于对江苏九鼎新材料股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况 的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZA13802 号

江苏九鼎新材料股份有限公司董事会：

我们审计了后附的江苏九鼎新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 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”）。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，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 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是江苏九鼎新材料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，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供江苏九鼎新材料股份有限公司 2016 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。

立信会计师事务所中国注册会计师：  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·上海二〇一七年四月二十四日

## 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：江苏九鼎新材料股份有限公司

资金占用类别	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	2016 年年初占 用资金余额	2016 年度占用 累计发生金额	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用 性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	南通九鼎针织服装有限公司	同受控股股东控制	应收账款	43.06	18.53	28.26	33.33	出租房屋租金	经营性
	江苏九鼎生物科技有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	68.12	1.86		69.97	转供水电气	经营性
	江苏九鼎天地风能有限公司	受实际控制人控制	应收账款	205.26	11.60	174.34	42.52	销售风电叶片、维 修服务及转供水电	经营性
小计			316.43	31.99	202.60	145.82			
关联自然人及 其控制的法人	如皋市鼎诚经贸有限公司	受关联自然人控制	应收账款	-2.36	194.05	131.55	60.14	销售产品	经营性
	胡林	公司高管	其他应收款	1.98	1.98	1.98	1.98	备用金	经营性
	范向阳	公司高管	其他应收款	20.01	20.01	53.02	-13.01	备用金	经营性
	任正勇	公司高管	其他应收款	15.31	1.09	13.67	2.73	备用金	经营性
	刘亚芹	实际控制人直系亲属	其他应收款	0.99	2.59	3.79	-0.21	备用金	经营性
小计			35.93	219.72	204.02	51.63			
其他关联人及 其附属企业									
小计									
上市公司的子 公司及其附属 企业	科左后旗九鼎风电复合材料有限公司	子公司	应收账款	962.17	1.72	-100.90	1,064.78	资金往来	经营性
	甘肃九鼎风电复合材料有限公司	子公司	应收账款	4,045.46	2,022.51	3,699.85	2,368.13	销售产品和资金往来	经营性
	九鼎新材（香港）有限公司	子公司	应收账款	1,453.34	9,312.61	9,562.10	1,203.86	销售产品	经营性
	银川九鼎金业风能复合材料有限公司	子公司	应收账款	1.61	10.14	-127.70	139.44	销售产品和资金往来	经营性
	山东九鼎新材料有限公司	子公司	其他应收款	101.81	536.07	637.88		铂金租赁	经营性
	山东九鼎新材料有限公司	子公司	应收账款	13,089.99	2,862.14	-12,047.84	27,999.97	资金往来	经营性
小计			19,654.38	14,745.19	1,623.38	32,776.19			
总计			20,006.74	14,996.89	2,029.99	32,973.64			

公司本年度不存在与大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况