

新疆西部建设股份有限公司

专项审计说明

2011 年度

关于对新疆西部建设股份有限公司 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[2012]第 111325 号

新疆西部建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆西部建设股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 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 2011 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，汇总表是新疆西部建设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新疆西部建设股份有限公司 2011 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。

附件：新疆西部建设股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月十一日

附件	新疆西部建设股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表								单位：元
编制单位：新疆西部建设股份有限公司									
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	2011 年期初占用 资金余额	2011 年度占用累计发 生金额	2011 年度偿还累 计发生金额	2011 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	中建新疆建工 （集团）有限公 司	控股股东	应收账 款	15,443,901.18	102,304,764.57	103,430,930.91	14,317,734.84	销售商 品	经营性往来
	中建新疆建工集 团第一建筑工程 有限公司	控股股东的 子公司	应收账 款	26,963,757.05	109,083,922.19	96,022,656.61	40,025,022.63	销售商 品	经营性往来
	中建新疆建工集 团第二建筑工程 有限公司	控股股东的 子公司	应收账 款	21,079,590.22	54,079,272.05	41,892,888.58	33,265,973.69	销售商 品	经营性往来
	中国建筑第三工 程局有限公司	实际控制人的 子公司	应收账 款	25,080,252.40	50,707,956.50	66,534,998.80	9,253,210.10	销售商 品	经营性往来
	中建新疆建工集 团第五建筑工程 有限责任公司	控股股东的 子公司	应收账 款	4,740,237.98	33,848,007.60	32,025,023.70	6,563,221.88	销售商 品	经营性往来

中建新疆建工集团第三建设工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款	5,192,898.10	23,478,315.05	24,107,610.44	4,563,602.71	销售商品	经营性往来
新疆建工集团新建建筑工程有限责任公司	控股股东的参股公司	应收账款	1,712,756.77	4,941,300.20	3,613,400.32	3,040,656.65	销售商品	经营性往来
中建新疆建工（集团）地启建筑安装工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款	1,955,165.60	10,606,911.30	10,346,572.10	2,215,504.80	销售商品	经营性往来
中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人的子公司	应收账款		4,028,605.00	3,060,500.00	968,105.00	销售商品	经营性往来
中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人的子公司	应收账款	636,410.70	1,552,320.00	1,236,410.70	952,320.00	销售商品	经营性往来
新疆建工集团建设工程有限公司有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	4,943,484.10	7,702,854.15	11,771,452.95	874,885.30	销售商品	经营性往来
中建新疆建工路桥工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款	1,355,693.30	1,894,548.95	2,781,674.75	468,567.50	销售商品	经营性往来
中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人的子公司	应收账款		1,033,810.00	934,489.00	99,321.00	销售商品	经营性往来
中建新疆工业设备安装有限公司	控股股东的子公司	应收账款	253,162.55	18,250.00	253,162.55	18,250.00	销售商品	经营性往来
哈密天山水泥有限公司	非控股股东的子公司	应收账款	31,200.00		31,200.00		销售商品	经营性往来

	小计			109,388,509.95	405,280,837.56	398,042,971.41	116,626,376.10		
	中建新疆建工（集团）有限公司	控股股东	预付账款		16,287,994.25	16,287,994.25		接受劳务	经营性往来
	新疆建工安装工程有限责任公司	控股股东的子公司	预付账款		6,652,770.00	4,102,770.00	2,550,000.00	接受劳务	经营性往来
	新疆八一钢铁股份有限公司	非控股股东的子公司	预付账款		1,671,293.83	1,671,293.83		接受劳务	经营性往来
	新疆天山水泥股份有限公司	非控股股东	预付账款	106,292.90	44,206,259.30	44,312,552.20		接受劳务	经营性往来
	中建新疆建工集团第二建筑工程有限公司	控股股东的子公司	预付账款		15,956,037.00	15,956,037.00		接受劳务	经营性往来
	新疆电信实业有限责任公司	非控股股东	预付账款		30,000.00	30,000.00		接受劳务	经营性往来
	新疆建筑科研院工程建设监理公司	控股股东的子公司	预付账款		144,251.00	144,251.00		接受劳务	经营性往来
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	非控股股东	预付账款	2,630,925.88		2,630,925.88		接受劳务	经营性往来
	小计			2,737,218.78	84,948,605.38	85,135,824.16	2,550,000.00		
	中建新疆建工（集团）有限公司	控股股东	应收票据		2,600,610.50	2,600,610.50		销售商品	经营性往来

新疆建工集团新建建筑工程有限责任公司	控股股东的参股公司	应收票据	400,000.00		400,000.00		销售商品	经营性往来
新疆建工集团新龙建筑安装工程有限责任公司	控股股东的子公司	应收票据		100,000.00	100,000.00		销售商品	经营性往来
新疆天山水泥股份有限公司	非控股股东	应收票据		3,500,000.00	3,500,000.00		销售商品	经营性往来
中国建筑第三工程局有限公司	实际控制人的子公司	应收票据		20,000,000.00	3,500,000.00	16,500,000.00	销售商品	经营性往来
中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人的子公司	应收票据		636,410.70	636,410.70		销售商品	经营性往来
中建六局土木工程有限公司	实际控制人的子公司	应收票据		1,800,000.00	1,800,000.00		销售商品	经营性往来
中建新疆建工集团第二建筑工程有限公司	控股股东的子公司	应收票据		4,968,500.00	4,318,500.00	650,000.00	销售商品	经营性往来
中建新疆建工集团第三建设工程有限公司	控股股东的子公司	应收票据	500,000.00	5,870,000.00	6,370,000.00		销售商品	经营性往来
中建新疆建工集团第一建筑工程有限公司	控股股东的子公司	应收票据		100,000.00	100,000.00		销售商品	经营性往来
小计			900,000.00	39,575,521.20	23,325,521.20	17,150,000.00		

合计				113,025,728.73	529,804,964.14	506,504,316.77	136,326,376.10		
关联 自然 人及 其控 制的 法人									
小计									
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	吉木萨尔县天宇 华鑫水泥开发有 限公司	上市公司子 公司	其他应 收款		140,366,583.04	43,371,214.19	96,995,368.85	往来款	非经营性占用
	奎屯西部建设有 限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款		47,068,148.15	26,683,805.78	20,384,342.37	往来款	非经营性占用
	阜康市西部建设 有限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款		42,422,146.82	26,421,096.93	16,001,049.89	往来款	非经营性占用
	伊犁西部建设有 限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款	1,421,810.90	21,954,926.91	8,493,556.66	14,883,181.15	往来款	非经营性占用

	哈密西部建设有 限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款	16,392,044.80	-4,118,865.60	3,332,880.07	8,940,299.13	往来款	非经营性占用
	新疆西部卓越建 材有限公司	上市公司子 公司	其他应 收款	1,223,799.53	7,964,531.11	1,207,109.53	7,981,221.11	往来款	非经营性占用
	昌吉西部建设有 限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款		6,240,000.00	1,500,000.00	4,740,000.00	往来款	非经营性占用
	甘肃西部建材有 限责任公司	上市公司子 公司	其他应 收款		3,611,239.67	114,322.67	3,496,917.00	往来款	非经营性占用
小计				19,037,655.23	265,508,710.10	111,123,985.83	173,422,379.50		
总计				132,063,383.96	795,313,674.24	617,628,302.60	309,748,755.60		