

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2014]第 2-00208 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2013 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。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中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2013 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十五日

湖北宜化化工股份有限公司 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：人民币元

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	2013 年年初占用 资金余额	2013 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2013 年度占用资 金的利息(如有)	2013 年度偿还累 计发生金额	2013 年期末占 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	重庆宜化化工有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	-78,000,000.00	78,000,000.00				资金 周转	非经营性占用
小 计				-78,000,000.00	78,000,000.00					
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司 核算的会 计科目	2013 年年初往来 资金余额	2013 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2013 年度往来资 金的 利息 (如有)	2013 年度偿还累 计发生金额	2013 年期末往 来资金余额	往来 形成 原因	往来性质
大股东及其附属企业	湖北宜化集团矿业有限责任公司	控股公司子公司	应收 账款	-470,827.46	1,856,311.97		2,333,450.91	-947,966.40	销售 货物	经营性占用
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装 有限公司	控股公司子公司	应收 账款	-5,788,527.23	11,041,718.72		4,851,033.37	402,158.12	销售 货物	经营性占用
	湖北双环科技股份有限公司	控股公司孙公司	应收 账款	110,226.06	62,235,103.48		64,002,793.48	-1,657,463.94	销售 货物	经营性占用
	重庆宜化化工有限公司	控股公司孙公司	应收 账款	373,677.44	1,367,341.66		962,604.10	778,415.00	销售 货物	经营性占用
	湖北宜化置业有限公司	控股公司孙公司	应收 账款		315,723.20		288,129.20	27,594.00	销售 货物	经营性占用
	武汉宜化塑业有限公司	控股公司孙公司	应收 账款	33,684.00	57,712,277.26		61,050,036.00	-3,304,074.74	销售 货物	经营性占用
	重庆索特盐化股份有限公司	控股公司孙公司	应收 账款	293,186.56				293,186.56	销售 货物	经营性占用

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	2013 年期初占用 资金余额	2013 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2013 年度占用资 金的利息(如有)	2013 年度偿还累 计发生金额	2013 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	占用性质
	中卫海鑫化工有限公司	控股公司孙公司	应收账款	-521,769.98				-521,769.98	销售 货物	经营性占用
	湖北宜化集团矿业有限责任公司	控股公司子公司	应付 账款	-29,382,508.90	218,271,794.11		213,107,697.94	-24,218,412.73	采购 货物	经营性占用
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装 有限公司	控股公司子公司	应付 账款	33,512,141.14	56,926,145.39		83,838,818.80	6,599,467.73	接受 劳务	经营性占用
	青海柴达木宜化热电有限责任公司	控股公司子公司	应付 账款		415,200.00		415,200.00		采购 货物	经营性占用
	湖北三环科技股份有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	-1,969,190.10	13,853,342.51		12,377,620.03	-493,467.62	采购 货物	经营性占用
	重庆宜化化工有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	-14,882,254.61	118,582,641.45		105,292,609.55	-1,592,222.71	采购 货物	经营性占用
	重庆索特盐化股份有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	-929,281.66	615,231.13			-314,050.53	采购 货物	经营性占用
	北京红双环科技有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	-23,646.92				-23,646.92	采购 货物	经营性占用
	中卫海鑫化工有限公司	控股公司孙公司	应付 账款	347,290.61				347,290.61	采购 货物	经营性占用
	湖北捷安运输有限责任公司	同一母公司	其他 应付款	10,827,598.07	4,255,428.15		15,026,036.51	56,989.71	接受 劳务	经营性占用
小 计				-8,470,202.98	547,448,259.03		563,546,029.89	-24,567,973.84		
上市公司的子公司及其 附属企业	宜昌宜化太平洋热电公司	子公司	其他 应收款	-3,803,771.97	6,910,813,486.84		6,449,963,013.04	457,046,701.83	资金 周转	非经营性占用
	湖北宜化肥业有限公司	子公司	其他 应收款	-577,398,692.72	4,137,634,428.09		3,875,743,258.58	-315,507,523.21	资金 周转	非经营性占用
	湖北宜化松滋肥业有限公司	子公司	其他 应收款	-7,000,000.00	36,112,831.95		29,112,831.95		资金 周转	非经营性占用
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	子公司	其他 应收款	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		资金 周转	非经营性占用
	北京宜化贸易有限公司	子公司	其他 应收款		76,147,056.19		113,932,000.00	-37,784,943.81	资金 周转	非经营性占用
	雷波县华瑞矿业有限公司	子公司	其他 应收款	-42,099,898.97	42,099,898.97				资金 周转	非经营性占用
	贵州宜化化工有限责任公司	子公司	其他 应收款	69,844,416.46	1,268,307,283.08		1,071,905,561.63	266,246,137.91	资金 周转	非经营性占用
	贵州新宜矿业(集团)有限公司	子公司	其他 应收款	34,008,629.26	332,520,000.00		265,015,941.86	101,512,687.40	资金 周转	非经营性占用

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	2013 年年初占用 资金余额	2013 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2013 年度占用资 金的利息(如有)	2013 年度偿还累 计发生金额	2013 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	占用性质
	湖南宣化化工有限责任公司	子公司	其他 应收款	103,523,578.73	315,000,000.00		311,600,000.00	106,923,578.73	资金 周转	非经营性占用
	贵州金江化工有限公司	子公司	其他 应收款	31,000,000.00	563,519,517.31		298,511,494.00	296,008,023.31	资金 周转	非经营性占用
	湖北香溪化工有限公司	子公司	其他 应收款	34,120,931.88	172,000,000.00		206,120,931.88		资金 周转	非经营性占用
	沁水县非凡高新技术发展有限公司	子公司	其他 应收款	-116,420,000.00	116,420,000.00				资金 周转	非经营性占用
	新疆宣化化工有限公司	子公司	其他 应收款	628,775,715.91	2,219,986,126.17		2,824,335,856.00	24,425,986.08	资金 周转	非经营性占用
	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	子公司	其他 应收款	-212,999,992.44	1,127,999,992.44		915,000,000.00		资金 周转	非经营性占用
	内蒙古宣化化工有限公司	子公司	其他 应收款	1,333,985,193.66	627,824,800.00		765,063,410.84	1,196,746,582.82	资金 周转	非经营性占用
	青海宣化化工有限责任公司	子公司	其他 应收款	387,462,642.78	734,470,796.09	30,515,545.17	440,709,704.43	711,739,279.61	资金 周转	非经营性占用
	北京兴宜世纪科技有限公司	子公司	其他 应收款	-42,065,749.52	1,743,322,097.26		1,747,739,835.48	-46,483,487.74	资金 周转	非经营性占用
	巴州宣化化工有限公司	子公司	其他 应收款	-9,500,000.00				-9,500,000.00	资金 周转	非经营性占用
	金沙宣化化工有限公司	子公司	其他 应收款		27,500,000.00			27,500,000.00	资金 周转	非经营性占用
	黔西南州黔发煤焦有限公司	子公司	其他 应收款		6,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00	资金 周转	非经营性占用
	青海柴达木宣化化工有限责任公司	子公司	其他 应收款				16,362,300.00	-16,362,300.00	资金 周转	非经营性占用
	武汉富华时代贸易有限公司	子公司	其他 应收款				293,704.44	-293,704.44	资金 周转	非经营性占用
	新疆嘉成化工有限公司	子公司	其他 应收款		87,333,281.33		100,000,000.00	-12,666,718.67	资金 周转	非经营性占用
	新疆嘉宜实业有限公司	子公司	其他 应收款		110,000,000.00		190,000,000.00	-80,000,000.00	资金 周转	非经营性占用
小 计				1,612,433,003.06	20,664,011,595.72	30,515,545.17	19,634,409,844.13	2,672,550,299.82		
关联自然人及其控制的 法人										
小 计										

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	2013 年期初占用 资金余额	2013 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2013 年度占用资 金的利息(如有)	2013 年度偿还累 计发生金额	2013 年期末占 用资金余额	占用 形成 原因	占用性质
其他关联人及其附属企业										
小 计										
合 计				1,525,962,800.08	21,289,459,854.75	30,515,545.17	20,197,955,874.02	2,647,982,325.98		

注：2013 年期初占用资金余额变化系因本期同一控制下合并习水富星煤矿所致。

法定代表人：虞云峰

主管会计工作负责人：蒋本山

会计机构负责人：余昭海