

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[2017]第 2-00264 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”）2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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：

二〇一七年三月二十八日

2016 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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2016 年度占用资金的利息 (如有)	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
现大股东及其附属企业										
小 计										
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	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2016 年度往来资金的利息 (如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	控股子公司	应收账款	1,090,459.72	699,350.91		1,002,584.26	787,226.37	销售货物	经营性
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	控股子公司	应收账款	-170,242.54	583,926.30		109,720.00	303,963.76	销售货物	经营性
	湖北双环科技股份有限公司	同受宜化集团控制	应收账款	683,066.80	34,650,475.53		35,052,766.08	280,776.25	销售货物	经营性
	重庆宜化化工有限公司	同受宜化集团控制	应收账款	260,205.00	627,395.60		62,561.60	825,039.00	销售货物	经营性
	重庆索特盐化股份有限公司	同受宜化集团控制	应收账款		4,856,421.78		1,979,438.50	2,876,983.28	销售货物	经营性
	武汉宜化塑业有限公司	同受宜化集团控制	应收账款	-6,645,932.67	31,939,396.00		25,095,343.98	198,119.35	销售货物	经营性
	湖北宜化集团矿业有限责任公司	控股子公司	应付账款	-11,727,152.89	402,796,590.72		390,858,252.81	211,185.02	采购货物	经营性
	武汉宜化塑业有限公司	同受宜化集团控制	应付账款	-86,376.58	3,517,954.79		3,317,245.65	114,332.56	采购货物	经营性

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	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	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
	湖北捷安运输有限责任公司	同受宣化集团控制	其他应收款	77,000.00	187,456.11			264,456.11	接受劳务	经营性
小计				-16,518,973.16	479,858,967.74		457,477,912.88	5,862,081.70		
上市公司的子公司及其附属企业	贵州宣化化工有限责任公司	二级子公司	其他应收款	458,619,366.03	993,252,316.22	14,666,666.65	733,977,840.00	732,560,508.90	资金周转	非经营性占用
	贵州新宜矿业(集团)有限公司	三级子公司	其他应收款	11,600,527.78	30,720,000.00		41,600,527.78	720,000.00	资金周转	非经营性占用
	贵州普安宏兴煤业有限公司	四级子公司	其他应收款	26,000,000.00	59,600,000.00			85,600,000.00	资金周转	非经营性占用
	习水县富星煤矿	四级子公司	其他应收款	13,037,629.80	5,300,000.00			18,337,629.80	资金周转	非经营性占用
	普安县宜鑫煤业有限公司	四级子公司	其他应收款	46,550,981.66	50,020,912.05		23,552,840.93	73,019,052.78	资金周转	非经营性占用
	湖北宣化肥业有限公司	二级子公司	其他应收款	-154,092,688.41	8,122,188,478.17		7,929,104,640.82	38,991,148.94	资金周转	非经营性占用
	湖南宣化化工有限责任公司	二级子公司	其他应收款	55,559,691.83	664,276,456.43	3,666,666.65	211,984,766.27	511,518,048.64	资金周转	非经营性占用
	新疆宣化化工有限公司	二级子公司	其他应收款	2,891,876,458.13	3,006,823,028.22	124,346,666.66	3,338,923,303.93	2,684,122,849.08	资金周转	非经营性占用
	湖北宣化香溪化工有限公司	二级子公司	其他应收款		73,967,957.08		66,735,540.77	7,232,416.31	资金周转	非经营性占用
	内蒙古宣化化工有限公司	二级子公司	其他应收款	1,983,138,992.74	2,486,226,744.22	92,253,333.34	1,971,161,473.79	2,590,457,596.51	资金周转	非经营性占用
	青海宣化化工有限责任公司	二级子公司	其他应收款	1,082,605,750.38	1,268,992,246.02	53,866,666.66	1,437,388,230.73	968,076,432.33	资金周转	非经营性占用
	宜昌宣化太平洋化工有限公司	三级子公司	其他应收款	-156,744,158.47	511,936,320.06		266,076,279.87	89,115,881.72	资金周转	非经营性占用
	宜昌宣化太平洋热电有限公司	二级子公司	其他应收款	-6,093,530.35	5,487,697,246.09		4,999,220,075.27	482,383,640.47	资金周转	非经营性占用
	湖北宣化兴宜科技有限公司	二级子公司	其他应收款		22,423,716.72		3,449,342.58	18,974,374.14	资金周转	非经营性占用
	金沙宣化化工有限公司	二级子公司	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	四级子公司	其他应收款	2,428,671.84	50,000,000.00		51,000,000.00	1,428,671.84	资金周转	非经营性占用
新疆嘉成化工有限公司	三级子公司	其他应收款	9,250,181.47	10,314,859.80		121,597.09	19,443,444.18	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	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
	湖北宜化农资超市有限公司	二级子公司	其他应收款		362,816,917.29		339,990,708.36	22,826,208.93	资金周转	非经营性占用
小计				6,291,237,874.43	23,206,557,198.37	288,799,999.96	21,414,287,168.19	8,372,307,904.57		
合计				6,274,718,901.27	23,686,416,166.11	288,799,999.96	21,871,765,081.07	8,378,169,986.27		

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：刘成勇