

湖北宜化化工股份有限公司
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[2018]第 2-00431 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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[2018]第 2-00431 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017年12月31日合并及母公司资产负债表和2017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2017年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2017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。

二、形成审核意见的基础

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。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

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。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标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。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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存在重大错报获取合理保证。

（二）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。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2017 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：

二〇一八年四月二十日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

2017 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	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用资 金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 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	2017 年期初往 来资金余额	2017 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度往来资 金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 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	鄂尔多斯市宜化化工有 限公司	控股公司子公司	应收账款	-151,637.85	14,212,915.50		14,013,812.61	47,465.04	销售 货物	经营性
	乌海市良峰精细化工有 限公司	控股公司子公司	应收账款		34,066,140.48		17,046,175.02	17,019,965.46	销售 货物	经营性
	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	787,226.37	857,202.85		360,259.45	1,284,169.77	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	2,876,983.28	10,728,319.04		13,507,633.55	97,668.77	销售 货物	经营性



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用资 金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末占 用资金余额	占用形 成原因	占用性 质
	重庆宜化化工有限公司	同受宜化集团控制	应收账款	825,039.00	334,300.00		1,101,339.00	58,000.00	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	198,119.35	25,915,853.60		23,100,946.28	3,013,026.67	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	应付账款	114,332.56	557,948.00		663,289.91	8,990.65	采购 货物	经营性
	湖北捷安运输有限责任 公司	同受宜化集团控制	其他 应收款	264,456.11			77,000.00	187,456.11	接受 劳务	经营性
小 计				4,914,518.82	86,672,679.47		69,870,455.82	21,716,742.47		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	宜昌嘉英科技有限公司	二级子公司	其他 应收款	-115,684,522.08	260,865,393.77		67,655,020.18	77,525,851.51	资金 周转	非经营 性占用
	金沙宜化化工有限公司	二级子公司	其他 应收款	27,500,000.00			96,850.00	27,403,150.00	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	85,600,000.00			2,410,000.00	83,190,000.00	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	-58,312,860.67	753,139,940.77		606,000,000.00	88,827,080.10	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	18,337,629.80	4,500,000.00		2,000,000.00	20,837,629.80	资金 周转	非经营 性占用
	贵州宜化化工有限责任 公司	二级子公司	其他 应收款	732,560,508.90	547,960,856.92	20,032,451.38	419,990,567.87	880,563,249.33	资金 周转	非经营 性占用
	湖北香溪化工有限公司	二级子公司	其他 应收款	7,232,416.31	50,636,322.27		7,378,973.39	50,489,765.19	资金 周转	非经营 性占用
	湖北宜化兴宜科技有限 公司	二级子公司	其他 应收款	18,974,374.14	565,356.58		1,179,309.72	18,360,421.00	资金 周转	非经营 性占用
	湖南宜化化工有限责任 公司	二级子公司	其他 应收款	511,518,048.64	67,303,000.00	4,976,319.46	15,740,861.97	568,056,506.13	资金 周转	非经营 性占用
	内蒙古宜化化工有限公 司	二级子公司	其他 应收款	2,590,457,596.51	869,678,675.02	95,249,917.24	1,520,993,728.95	2,034,392,459.82	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	73,019,052.78	623,799.31			73,642,852.09	资金 周转	非经营 性占用



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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	2017 年期初占 用资金余额	2017 年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用资 金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年期末占 用资金余额	占用形 成原因	占用性 质
	黔西南州黔发煤焦有限 公司	四级子公司	其他 应收款	1,428,671.84				1,428,671.84	资金 周转	非经营 性占用
	青海宜化化工有限责任 公司	二级子公司	其他 应收款	968,076,432.33	1,022,791,721.38	37,141,964.59	1,185,764,775.65	842,245,342.65	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	19,443,444.18	23,752,694.11		1,500,000.00	41,696,138.29	资金 周转	非经营 性占用
	新疆宜化化工有限公司	二级子公司	其他 应收款	2,684,122,849.08	3,116,468,163.43	121,093,333.33	1,547,261,218.91	4,374,423,126.93	资金 周转	非经营 性占用
	宜昌宜化太平洋化工有 限公司	三级子公司	其他 应收款	89,115,881.72	181,306,361.48		236,828,994.92	33,593,248.28	资金 周转	非经营 性占用
	宜昌宜化太平洋热电有 限公司	二级子公司	其他 应收款	482,383,640.47	3,624,805,654.34		3,959,245,650.52	147,943,644.29	资金 周转	非经营 性占用
	贵州金沙宜化肥业有限 责任公司	四级子公司	其他 应收款		480,000.00		-	480,000.00	资金 周转	非经营 性占用
小 计				8,135,773,163.95	10,524,877,939.38	278,493,986.00	9,574,045,952.08	9,365,099,137.25		
合 计				8,140,687,682.77	10,611,550,618.85	278,493,986.00	9,643,916,407.90	9,386,815,879.72		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: