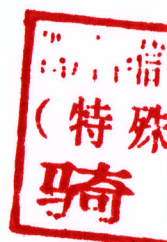


四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编:610041
电邮:schxcpa@163.net

四川升达林业产业股份有限公司
2018 年度控股股东及其他关联方资金
占用情况的专项说明
川华信专(2019)268 号



目录:

- 1、防伪标识
- 2、2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
- 3、上市公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

防伪编号: **0282019040146691841**
报告文号: 川华信专(2019)268号
委托单位: 四川升达林业产业股份有限公司
被审单位名称: 四川升达林业产业股份有限公司
营业执照号码: 91510000621605256E
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2019-04-28
报备时间: 2019-04-29 13:25
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 张兰
周平



防伪二维码

四川升达林业产业股份有限公司

2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 028-85560449
传 真: 028-85592480
通 讯 地 址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件: schxcpa@163.net
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

关于四川升达林业产业股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

川华信专（2019）268 号

四川升达林业产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了四川升达林业产业股份有限公司（以下简称升达林业）2018 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2018 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表（以下简称财务报表），并于 2019 年 4 月 28 日签发了川华信审（2019）030 号无法表示意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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 号文）、《中国证券监督管理委员会中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号文）的要求，升达林业编制了本专项说明所附的升达林业 2018 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）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是升达林业的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计升达林业 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对升达林业实施于 2018 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解升达林业 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供升达林业向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送升达林业 2018 年度报告使用，不得用于其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：上市公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一九年四月二十八日

附件:

上市公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 四川升达林业产业股份有限公司

单位: 人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年资金占用利息	2018年度累计偿还金额	2018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	四川升达林业产业集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	1,262,227,711.71		95,882,134.60	1,166,345,577.11	详注 1	非经营性占用
小计				-	1,262,227,711.71		95,882,134.60	1,166,345,577.11	-	
上市公司及其附属企业	眉山市彭山区中海能源有限公司	下属子公司	其他应收款	535,191,250.61	5,360,301.12		516,193,023.96	24,358,527.77	资金款项	非经营性占用
	内蒙古中海气博通天然气有限公司	下属子公司	其他应收款	134,412,046.94			62,557,644.79	71,854,402.15	资金款项	非经营性占用
	贵州中弘达能源有限公司	下属子公司	其他应收款	49,406,541.56	785,679.92		8,838,000.00	41,354,221.48	资金款项	非经营性占用
	榆林金源天然气有限公司	下属子公司	其他应收款	224,353,222.67	11,166,746.19	22,025,156.67	4,400,000.00	253,145,125.53	资金款项	非经营性占用

	下属子公司	其他应收款	41,367,645.65	12,013,400.00	9,000,751.20	62,381,796.85	资金款项	非经营性占用
小计	米脂绿源天然气有限公司		984,730,707.43	29,326,127.23	31,025,907.87	453,094,073.78		
关联自然人及其控制的法人	无							
其他关联方	陕西绿源天然气有限公司	对重要子公司施加重大影响的投资方	63,000,000.00			63,000,000.00		非经营性占用
总计			984,730,707.43	1,291,553,838.94	31,025,907.87	1,682,439,650.89		

注1：升达集团存在违规占用公司资金情形，截止2018年12月31日，升达集团违规占用公司资金情况如下：

项目	占用金额
直接占用资金	174,017,865.40
违规担保被法院扣划形成的资金占用	657,931,960.96
违规签订借款合同形成的资金占用	332,394,811.68
其他形式形成的占用	2,000,939.07
小计	1,166,345,577.11