

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[2022]第 2-00128 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[2022]第 2-00128 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 7 日出具大信审字[2022]第 2-00363 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



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

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况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：李朝鸿

中国·北京

中国注册会计师：黄晨刚

二〇二二年四月七日



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.daxin CPA.com.cn

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	湖南宜化化工有限责任公司 (注 1)	控股股东子公司	其他应收款		288,847,326.22			288,847,326.22	往来款	非经营性
小 计					288,847,326.22			288,847,326.22		
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计					288,847,326.22			288,847,326.22		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	乌海市良峰精细化工有限公司	控股股东子公司	应收账款	8,338,119.84			8,338,119.84		销售货物	经营性往来
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	控股股东子公司	应收账款	87,663.00	1,090,513.40		1,064,904.10	113,272.30	销售货物	经营性往来
	湖北双环科技股份有限公司	同受宜化集团控制	应收账款	573,122.30	10,638,977.42		10,299,620.58	912,479.14	销售货物	经营性往来
	湖北楚星化工股份有限	同受宜化集	应收账款		17,224,695.80		14,645,656.24	2,579,039.56	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.daxin CPA.com.cn

	公司	团控制								往来
	湖北宜化集团化工机械 设备制造安装有限公司	控股股东子 公司	应付账款	15,433,143.13	90,460,379.96		98,912,700.37	6,980,822.72	采购货物	经营性 往来
	贵州金沙酒业销售有限 公司	同受宜化集 团控制	应付账款		1,602,668.32		1,508,679.38	93,988.94	采购货物	经营性 往来
	内蒙古乌拉山化肥有限 责任公司	同受宜化集 团控制	其他应付款		2,057,648.08			2,057,648.08	采购货物	经营性 往来
小 计				24,432,048.27	123,074,882.98		134,769,680.51	12,737,250.74		
上市公司的 子公司及其 附属企业	湖北香溪化工有限公司	二级子公司	其他应收款	53,117,160.45	35,300.00			53,152,460.45	资金周转	非经营性 往来
	内蒙古宜化化工有限公 司	二级子公司	其他应收款	1,494,765,582.19	855,704,538.72	53,372,365.97	1,187,498,371.85	1,216,344,115.03	资金周转	非经营性 往来
	新疆天运化工有限公司	二级子公司	其他应收款	314,764,829.99	10,855,236.00	4,962,226.06	110,000,000.00	220,582,292.05	资金周转	非经营性 往来
	青海宜化化工有限责任 公司	二级子公司	其他应收款	385,033,296.64	476,930,000.00	7,676,699.46	752,285,293.26	117,354,702.84	资金周转	非经营性 往来
	湖北宜化新材料科技有 限公司	二级子公司	其他应收款	131,463,366.54	23,407,547.26	3,629,814.48	66,465,410.00	92,035,318.28	资金周转	非经营性 往来
	宜昌宜化太平洋化工有 限公司	三级子公司	其他应收款	-40,259,419.79	63,000,000.00		20,880,000.00	1,860,580.21	资金周转	非经营性 往来
	湖北宜化降解新材料有 限公司	二级子公司	其他应收款		52,650,000.00	221,697.00	4,550,000.00	48,321,697.00	资金周转	非经营性 往来
	湖北新宜化工有限公司	二级子公司	其他应收款		151,542,667.42	391,498.09	4,374,667.42	147,559,498.09	资金周转	非经营性 往来
小 计				2,338,884,816.02	1,634,125,289.40	70,254,301.06	2,146,053,742.53	1,897,210,663.95		
其他关联人 及其附属企 业	贵州新宜矿业（集团） 有限公司（注2）	控股股东的 联营企业	其他应收款	510,531,607.61		23,858,067.35	108,858,067.35	425,531,607.61	往来款	非经 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.daxin CPA.com.cn

小 计				510,531,607.61		23,858,067.35	108,858,067.35	425,531,607.61		
合 计				2,873,848,471.90	1,757,200,172.38	94,112,368.41	2,389,681,490.39	2,335,479,522.30		

注：(1) 湖南宜化化工有限责任公司原系本公司持股 100.00%的子公司，期末应收款项余额系公司历年向其拨付的补充流动资金，本期公司以零元价格向湖北宜化集团有限责任公司处置湖南宜化化工有限责任公司 100.00%股权。截止报告日，该债权已全部收回。

(2) 贵州新宜矿业（集团）有限公司原系公司持股 60.00%的子公司，期末应收款项余额系公司历年向其拨付的补充流动资金以及基建款；2019 年，公司已将贵州新宜矿业（集团）有限公司 60.00%股权转让，转让合同约定：该部分债权在偿还前按银行同期贷款基准利率据实计息，并以股权购买方持有的贵州新宜矿业（集团）有限公司 60.00%的股权提供质押。2020 年 4 月，湖北宜化集团有限责任公司取得新宜矿业（集团）有限公司另 40.00%的股权，并为上述债权提供担保。

法定代表人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：胡志刚