

湖北宜昌交运集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专
项审计说明
2019 年度
信会师报字[2020]第 ZE10192 号

湖北宜昌交运集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明
(2019年1月1日至2019年12月31日止)

目录	页次
一、 专项审计说明	1-2
二、 附表	1

关于对湖北宜昌交运集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZE10192 号

湖北宜昌交运集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北宜昌交运集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审

计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是湖北宜昌交运集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供湖北宜昌交运集团股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：祁涛

中国·上海

中国注册会计师：黄芬

二〇二〇年四月二十九日

上市公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2019 年度占用资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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										
其他关联资金往来	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	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息(如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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	宜昌交通旅游产业发展集团有限公司	控股股东	应收账款	130,423.00	304,392.00		434,815.00	-	租车服务	经营性往来
	宜昌三峡旅游度假区开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款	2,600,000.00	6,345,900.00		8,945,900.00	-	运输服务/旅游服务	经营性往来
	宜昌公交集团有限责任公司	控股股东控制的法人	应收账款	565,570.48	4,671,776.82		5,237,347.30	-	票款结算	经营性往来
			其他应收款	38,480.00	3,000.00		32,000.00	9,480.00	押金/保证金	经营性往来

	湖北白云望洲旅游投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		650.00		650.00		租车服务	经营性往来
	湖北丹霞山水文化发展有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		6,441.00		6,441.00		租车服务	经营性往来
	湖北行营露营地酒店投资管理有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		1,230.00		1,230.00		租车服务	经营性往来
	宜昌行胜建设投资有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		53,293.00		52,493.00	800.00	租车服务	经营性往来
	宜昌行远旅游开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		96,243.00		96,243.00		租车服务	经营性往来
	宜昌交旅集团文化产业有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		4,800.00		4,800.00		租车服务	经营性往来
	宜昌交旅投资开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		150,507.00		150,507.00		租车服务	经营性往来
	宜昌港务集团港龙物流有限责任公司	控股股东控制的法人	应收账款		89,373.24		89,373.24		装卸服务	经营性往来
	宜昌港务集团有限责任公司	控股股东控制的法人	应收账款		28,150.00		27,000.00	1,150.00	租车服务/旅游服务	经营性往来
	宜昌港务集团云池港有限公司	控股股东控制的法人	预付账款		24,000.00			24,000.00	接受劳务服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北省高峡平湖游船有限责任公司	联营企业	应收账款	13,756.00	864,331.34		878,087.34		站务服务/运输服务	经营性往来
	湖北中油交运能源有限公司	联营企业	应收账款		1,301.46		1,301.46		水电收入	经营性往来
	宜昌交运集团五峰客运有限公司	子公司	其他流动资产	3,147,373.55	6,378,319.17		6,484,506.50	3,041,186.22	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团宜都客运有限公司	子公司	其他流动资产	16,244,993.04	6,721,378.30		9,592,994.78	13,373,376.56	内部往来款/借款	经营性往来

宜昌交运集团长阳客运有限公司	子公司	其他流动资产	10,583,659.18	3,484,855.26		14,068,514.44		内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团麟辰汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	2,691,254.87	4,282,813.54		6,974,068.41		内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团夷陵客运有限公司	子公司	其他流动资产	9,166,010.10	13,486,017.52		13,485,639.92	9,166,387.70	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团兴山客运有限公司	子公司	其他流动资产	6,173,606.20	13,271,836.86		16,905,246.52	2,540,196.54	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团秭归客运有限公司	子公司	其他流动资产	26,374,552.69	8,896,115.37		11,034,738.17	24,235,929.89	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌长江三峡旅游客运有限公司	子公司	其他流动资产	46,625,802.52	27,335,036.91		7,824,493.48	66,136,345.95	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌茅坪港旅游客运有限公司	子公司	其他流动资产	4,003,226.23	5,162,280.43		9,165,506.66		内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团汽车维修有限公司	子公司	其他流动资产		7,245,619.66		4,584,206.61	2,661,413.05	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团麟觉汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	32,941,132.42	29,748,547.66		52,431,072.70	10,258,607.38	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团麟至汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	9,023,176.14	8,765,456.85		16,199,365.19	1,589,267.80	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团麟远汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	4,103,242.37	9,258,363.91			13,361,606.28	内部往来款/借款	经营性往来
恩施麟觉汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	33,753,647.93	58,397,929.40		62,818,114.16	29,333,463.17	内部往来款/借款	经营性往来
恩施麟达汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	21,173,106.40	59,603,027.31		56,037,604.33	24,738,529.38	内部往来款/借款	经营性往来
宜昌交运集团麟汇汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	10,915,137.50	46,663,248.86		56,878,537.92	699,848.44	内部往来款/借款	经营性往来

	湖北宜昌长江三峡游轮中心开发有限公司	子公司	其他流动资产	43,533,797.44	248,039,672.35		11,081,500.90	280,491,968.89	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌三斗坪旅游港埠有限公司	子公司	其他流动资产	14,759,702.91			14,759,702.91		内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟泰汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	3,905,230.05	17,182,127.47		21,087,357.52		内部往来款/借款	经营性往来
	湖北宜昌交运松滋有限公司	子公司	其他流动资产	6,762,106.94	48,235,186.48		33,135,091.93	21,862,201.49	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟昌汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	975,177.93	1,628,988.49		2,604,166.42		内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟轩汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	9,499,531.37	10,002,067.34		11,798,262.24	7,703,336.47	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运集团麟宏汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产		944,231.29		553,048.29	391,183.00	内部往来款/借款	经营性往来
	松滋市通达公共汽车有限公司	子公司	其他流动资产		11,721,887.54		5,181,696.48	6,540,191.06	内部往来款/借款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	319,703,697.26	659,100,396.83		-460,643,624.82	518,160,469.27		-

法定代表人：江永

主管会计工作负责人：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶