

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  
2018 年度  
信会师报字[2019]第 ZE10087 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**  
(2018年1月1日至2018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[2019]第 ZE10087 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”）2018 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 2018 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 2018 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

二〇一九年三月二十八日

## 湖北宜昌交运集团股份有限公司 2018 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	2018 年期初 占用资金余 额	2018 年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2018 年度占 用资金的利 息（如有）	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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	2018 年期初 往来资金余 额	2018 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2018 年度往 来资金的利 息（如有）	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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			130,423.00	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		3,600,000.00		1,000,000.00	2,600,000.00	运输服务	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	616,356.81	6,765,737.38		6,816,523.71	565,570.48	票款结算	经营性 往来
			其他应收款							押金/保

			39,000.00	6,480.00		7,000.00	38,480.00	证金	往来
	湖北玉泉文化旅游开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		47,004.00	47,004.00	-	租车服务	经营性往来
	湖北航远文旅开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		58,310.00	58,310.00	-	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		1,700.00	1,700.00	-	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		10,250.00	10,250.00	-	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		45,704.00	45,704.00	-	租车服务	经营性往来
	宜昌龙行文旅开发有限公司	控股股东控制的法人	应收账款		32,714.00	32,714.00	-	租车服务	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		2,750.00	2,750.00	-	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		40,000.00	40,000.00	-	租车服务	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	3,128.00	438,889.00	428,261.00	13,756.00	站务/运输服务	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		975,177.93	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	21,955,539.32	511,533.92	1,293,966.84	21,173,106.40	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	27,141,274.71	59,048,107.17	52,435,733.95	33,753,647.93	内部往来款/借款	经营性往来
	恩施麟盛汽车销售服务有限公司	子公司	其他流动资产	5,885,615.98	6,000,664.43	11,886,280.41	-	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	7,706,823.57	39,251,721.18		43,053,314.70	3,905,230.05	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		12,502,949.00		3,003,417.63	9,499,531.37	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	4,007,878.33	11,391,249.28		8,637,020.67	6,762,106.94	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		115,063,025.07		71,529,227.63	43,533,797.44	内部往来款/借款	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	7,861,855.19	3,392,415.46		8,106,897.10	3,147,373.55	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	9,857,679.23	6,141,014.91		13,307,439.27	2,691,254.87	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	9,919,473.74	64,941,672.18		63,946,008.42	10,915,137.50	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	39,349,138.27	76,070,039.25		82,478,045.10	32,941,132.42	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	3,614,731.69	488,510.68			4,103,242.37	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	2,406,708.19	24,498,953.95		17,882,486.00	9,023,176.14	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	10,492,536.66	1,866,281.74		6,185,212.20	6,173,606.20	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		20,938,280.98		11,772,270.88	9,166,010.10	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	18,602,722.41	2,646,920.90		5,004,650.27	16,244,993.04	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	8,397,777.73	2,952,095.94		766,214.49	10,583,659.18	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	32,605,813.33	7,865,163.60		14,096,424.24	26,374,552.69	内部往来款/借款	经营性往来
	宜昌交运长江游轮有限公司	子公司	其他流动资产		4,320.00		4,320.00	-	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	14,096,631.55	59,144,901.45		69,238,306.77	4,003,226.23	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	2,924,675.10	11,835,027.81			14,759,702.91	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	52,061,596.90	14,722,756.30		20,158,550.68	46,625,802.52	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	-	-	-	279,546,956.71	553,432,744.51	-	513,276,003.96	319,703,697.26		-

法定代表人：江永

主管会计工作负责人：胡军红

总会计师（或财务总监）：胡军红

会计机构负责人：陈晶晶