

西陇科学股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项审计说明

天健审〔2016〕7-109 号

## 目 录

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| 一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明····· | 第 1—2 页 |
| 二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 ·····    | 第 3 页   |

## 控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2016〕7-109号

西陇科学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了西陇科学股份有限公司（以下简称西陇股份）2015年度财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的西陇股份管理层编制的2015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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供西陇股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为西陇股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解西陇股份2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对西陇股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，西陇股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了西陇股份2015年度控股股东及其他关联方资金占用情况。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年三月二十二日

陈文成  
陈建成

### 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2015年度

编制单位：西陇科学股份有限公司

单位：人民币万元

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称      | 占用方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算<br>的会计科目 | 2015年期初<br>占用资金余额 | 2015年度占用累计<br>发生金额 | 2015年度资金<br>占用的利息 | 2015年度偿还<br>累计发生金额 | 2015年期末<br>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 |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 小 计              |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 关联自然人及其控制的法人     |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 小 计              |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 其他关联人及其附属企业      |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 小 计              |              |                   |                 |                   |                    |                   |                    |                   |           |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 上海西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 8,349.16          | 16,624.36          |                   | 12,759.72          | 12,213.80         | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 四川西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 913.74            | 3,450.47           |                   | 2,401.71           | 1,962.50          | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 北京西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 1,157.36          | 286.56             |                   | 1,443.92           |                   | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 湖北西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 99.91             | 7.55               |                   | 2.56               | 104.91            | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 广州市西陇化工有限公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 2,766.35          | 101,797.38         |                   | 104,113.65         | 450.08            | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 厦门西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | 72.18             | 40.82              |                   | 11.03              | 101.97            | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 湖北杜克化学科技有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | 9.30              | 6.77               |                   | 0.53               | 15.54             | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 佛山西陇化工有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           |                   | 2,809.50           |                   |                    | 2,809.50          | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
|                  | 西陇化工（香港）有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           |                   | 1.02               |                   |                    | 1.02              | 统一统筹子公司资金 | 非经营性往来 |
| 小 计              |              |                   |                 | 13,368.00         | 125,024.43         |                   | 120,733.11         | 17,659.32         |           |        |
| 总 计              |              |                   |                 | 13,368.00         | 125,024.43         |                   | 120,733.11         | 17,659.32         |           |        |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2015年10月12日

中华人民共和国财政部制

仅为西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，特此声明。



证书序号: 000171

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一五年十一月十一日

证书有效期至: 二〇一七年十一月九日

仅为西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项  
审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特  
殊普通合伙）证券、期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件  
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://gsxt.zjajc.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明禤文欣是中国注册会计师，未经禤文欣本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300481149  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇四年十二月六日  
Date of Issuance

2011年4月30日换发

姓名: 禤文欣

性别: 女

出生日期: 1979-01-18

工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

身份证号码: 440105790118362

Full name: 禤文欣  
Sex: 女  
Date of birth: 1979-01-18  
Working unit: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司  
Identity card No.: 440105790118362



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年05月

年 / 月 / 日

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师事务所

事务所  
CPAs

有限公司广州分公司

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年7月19日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所

事务所  
CPAs

(特殊普通合伙) 广州分公司

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年7月19日

仅为西陇科学股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈建成是中国注册会计师，未经陈建成本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 330000010182  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013 年 04 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 陈建成  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1984-08-31  
Date of birth  
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)广东分所  
Working unit  
身份证号码: 441284198408310019  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

