

控股股东及其他关联方资金占用情况

专项审核报告

黄山永新股份有限公司

会专字[2017]0295 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于黄山永新股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

黄山永新股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了黄山永新股份有限公司（以下简称“永新股份”）2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 2 月 16 日出具了会审字[2017]0292 号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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）的要求，永新股份编制了后附的 2016 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是永新股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计永新股份 2016 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。除了对永新股份实施 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解永新股份的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为永新股份披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：黄山永新股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：廖传宝

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：高 平

二〇一七年二月十六日

黄山永新股份有限公司关于 2016 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明

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证监发[2003]56 号《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》和证券交易所的相关规定，本公司对 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况说明如下：

一、关联方关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
黄山供销集团有限公司	黄山市屯溪区天都大道天都大厦 1201 室	项目投资、厂房租赁、货物仓储；膜材料、LED 节能灯、光机电一体化产品、电子产品、金属材料等	实际控制人	有限责任公司	刘邦铸
黄山永佳(集团)有限公司（以下简称“永佳集团”）	黄山市徽州区环城北路 19 号	实业投资和资本运作、高级粉末涂料、聚脂树脂、化工助剂、荧光颜料、凹印版辊。经营本企业自产产品的出口业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务	其他关联人	其他有限责任公司	江继忠
黄山永佳投资有限公司	徽州区岩寺镇环城北路 19 号	实业投资（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）	控股股东	有限责任公司	孙毅
黄山华塑新材料科技有限公司	黄山市徽州区城北工业园	生产和销售自产的木塑型材及其系列制品	同受实际控制人控制	有限责任公司（中外合资）	孙毅
黄山市信旺物业管理有限公司	黄山市徽州区永佳大道 668 号	物业管理、房屋租赁、维修，民用水电安装，绿化，化工技术咨询服务，食堂(餐饮服务许可证有效期至 2016 年 05 月 12 日止)，烟零售	永佳集团控制	有限责任公司（国有控股）	胡新苗
黄山精工凹印制版有限公司	黄山市徽州区城北工业园文峰西路 8 号	生产和销售自产的凹印版、制版、印刷原辅材料和工具以及印前设计制作	永佳集团参股	其他有限责任公司	李文田

黄山三夏精密机械有限公司	安徽省黄山市徽州区环城西路 51 号	生产无溶剂复合机、干式复合机、欧式制袋机、分切机和检品机、宽幅薄膜分切机、塑料粒子自动称量加料设备、其他软包装加工设备等产品；对销售后的产品进行维修服务；研究和发展新产品	永佳集团参股	有限责任公司(中外合资)	苏立功
黄山市金禾包装有限公司	安徽省黄山市屯溪区安东路 123 号	包装产品销售，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。	高管家庭成员实际控制的公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	叶大武
黄山天马铝业有限公司	安徽省黄山市徽州区城北工业园区	生产和销售自产的铝箔系列产品、金属制品和金属包装容器，化工原材料销售（不含危险化学品）	永佳集团控制	其他有限责任公司	孙毅
黄山中泽新材料有限公司	徽州区城东工业园下街小区 3 号	聚氨酯树脂、高分子树脂、丙烯酸树脂、助剂生产、销售	永佳集团控制	其他有限责任公司	方向宏
黄山新力油墨科技有限公司（以下简称“新力油墨”）	黄山市徽州区永佳大道 169 号	油墨制造、销售	全资子公司	有限责任公司	唐礼亮
广州永新包装有限公司	广东从化经济开发区高湖路 8 号	塑料包装箱及容器制造；包装材料的销售；销售本公司生产的产品	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	叶大青
河北永新包装有限公司	河北省鹿泉高新区吕盛大街 65 号	包装装潢印刷（有效期至 2017 年 3 月 31 日止）：研制、开发、生产、销售食品用彩印复合包装材料；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	全资子公司	有限责任公司(外商投资企业投资)	鲍组本
永新股份(黄山)包装有限公司	黄山经济开发区梅林大道 99 号	塑料薄膜及复合材料、塑料制品生产、销售	全资子公司	有限责任公司(外商投资企业投资)	方洲

二、2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年末占用资金余额	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	黄山华塑新材料科技有限公司	实际控制人控制	应收账款	-16.24	86.10	61.71	8.15	废品废料销售	经营性往来
小计	—	—	—	-16.24	86.10	61.71	8.15	—	—
关联自然人及其控制的法人	黄山市金禾包装有限公司	高管家庭成员实际控制的公司	应收账款	23.06	15.45	26.84	11.67	销售卷膜	经营性往来
小计	—	—	—	23.06	15.45	26.84	11.67	—	—
其他关联人及其附属企业	黄山永佳(集团)有限公司（以下简称“永佳集团”）	其他关联人	其他应收款	10.53	-	10.53	-	代垫款	非经营性往来
	黄山精工凹印制版有限公司	永佳集团参股 39%	应收账款	-	107.87	105.52	2.35	废品废料及油墨销售	经营性往来
	黄山精工凹印制版有限公司	永佳集团参股 39%	其他会计科目	-55.61	2,240.54	2,207.40	-22.47	原材料采购	经营性往来
	黄山三夏精密机械有限公司	永佳集团参股 20%	其他会计科目	8.72	426.79	423.51	12.00	设备采购	经营性往来
	黄山天马铝业有限公司	永佳集团控制	其他会计科目	-	176.06	232.30	-56.24	原材料采购	经营性往来
	黄山市信旺物业管理有限公司	永佳集团控制	其他会计科目	-106.38	432.30	332.83	-6.91	接受劳务	经营性往来
	黄山中泽新材料有限公司	永佳集团控制	其他会计科目	-179.34	1,110.02	1,272.43	-341.75	原材料采购	经营性往来
小计	—	—	—	-322.08	4,493.58	4,584.52	-413.02	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	广州永新包装有限公司	永新股份控股子公司	其他应收款	4,500.00	179.14	1,679.14	3,000.00	借款	非经营往来
	永新股份(黄山)包装有限公司	永新股份全资子公司	其他应收款	4,139.33	174.00	174.00	4,139.33	借款	非经营往来
	黄山市新力油墨科技有限公司	永新股份全资子公司	其他应收款	-	1,009.06	1,009.06	-	借款	非经营往来
小计	—	—	—	8,639.33	1,362.20	2,862.20	7,139.33	—	—
总计	—	—	—	8,324.07	5,957.33	7,535.27	6,746.13	—	—

注：永佳集团于 2016 年 10 月通过存续分立的方式，将持有永新股份的股权全部过户给黄山永佳投资有限公司，过户完成后永新股份控股股东变更为黄山永佳投资有限公司；永新股份现有部分董事同时担任永佳集团董事，故将永佳集团作为其他关联人披露。

其中：

（一）为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况；

永新股份于 2016 年 3 月通过证监会审核，向永佳集团发行股份购买其持有的新力油墨全部股份。该笔款项系新力油墨在并入上市公司前发生的代垫款项，新力油墨已于 2016 年 2 月收回占款。

（二）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用情况；

无该情况发生

（三）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况；

无该情况发生

（四）委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况；

无该情况发生

（五）为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况；

无该情况发生

（六）代控股股东及其他关联方偿还债务情况；

无该情况发生

（七）无中国证监会认定的其他方式。

三、其他需说明事项

无其他需说明事项

黄山永新股份有限公司

2017 年 2 月 16 日

黄山永新股份有限公司
2016 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：黄山永新股份有限公司

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关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年初占用资金余额	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年末占用资金余额	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	黄山华塑新材料科技有限公司	实际控制人控制	应收账款	-6.53	97.28	106.99	-16.24	废品废料销售	经营性往来
	黄山市新力油墨科技有限公司	同受永新股份控股股东控制	其他会计科目	-1,436.63	6,480.91	5,517.29	-473.01	原材料采购	经营性往来
	黄山精工凹印制版有限公司	永新股份控股股东参股 39%	其他会计科目	-33.78	2,084.64	2,106.47	-55.61	原材料采购	经营性往来
	黄山三夏精密机械有限公司	永新股份控股股东参股 20%	其他会计科目	-	1,685.63	1,676.91	8.72	设备采购	经营性往来
	黄山市信旺物业管理有限公司	同受永新股份控股股东控制	其他会计科目	-	200.00	300.00	-100.00	接受劳务	经营性往来
小计				-1,476.94	10,548.46	9,707.66	-636.14		
关联自然人及其控制的法人	黄山市金禾包装有限公司	高管家庭成员实际控制的公司	应收账款	-	554.68	531.61	23.07	销售卷膜	经营性往来
小计				-	554.68	531.61	23.07		
上市公司的子公司及其附属企业	广州永新包装有限公司	永新股份控股子公司	其他应收款	5,500.00	246.38	1,246.38	4,500.00	借款	非经营往来
	永新股份(黄山)包装有限公司	永新股份全资子公司	其他应收款	4,000.00	199.00	59.67	4,139.33	借款	非经营往来
小计				9,500.00	445.38	1,306.05	8,639.33		
总计	-	-	-	8,023.06	11,548.52	11,545.32	8,026.26		

注 1：永佳集团于 2016 年 10 月通过存续分立的方式，将持有永新股份的股权全部过户给黄山永佳投资有限公司，过户完成后永新股份控股股东变更为黄山永佳投资有限公司；永新股份现有部分董事同时担任永佳集团董事，故将永佳集团作为其他关联人披露。

注 2：永新股份于 2016 年 3 月通过证监会审核，向永佳集团发行股份购买其持有的新力油墨全部股份。该笔款项系新力油墨在并入上市公司前发生的代垫款项，新力油墨已于 2016 年 2 月收回占款。

单位负责人：孙毅

主管会计工作负责人：吴旭峰

会计机构负责人：吴旭峰