

湘财证券关于新疆金双猫化工股份有限公司

关联方占用资金事项的专项核查报告

新疆金双猫化工股份有限公司（以下简称“双猫股份”、“公司”）于 2015 年 4 月 15 日经湘财证券股份有限公司推荐，在全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转公司”）挂牌公开转让，股票简称为“双猫股份”，股票代码为“832290”。

2018 年 4 月 23 日，公司披露了《新疆金双猫化工股份有限公司关于资金占用情况的专项自查报告》（公告编号：2018-006）、《新疆金双猫化工股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-001）和《新疆金双猫化工股份有限公司第二届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2018-002），对公司关联方占用资金事项履行了披露义务。

一、关联交易的具体情况

1、关联方基本情况

本次资金占用方为公司控股股东、实际控制人袁春敏，持有公司 59.35% 股份。

2、具体情况

2017 年，公司控股股东袁春敏因业务拓展原因，累计从公司借入资金 18 笔共计 5,278,409.83 元，向公司借出资金 12 笔共计 4,605,205.13 元，截至 12 月 31 日，袁春敏仍占用公司资金 673,974.70 元。上述资金借出与公司日常经营业务无关，构成关联方占用公司资金。具体如下：

单位：元

时间	公司资金流向	发生额	其他应收款余额 (袁春敏)
2017 年 1 月 1 日	-	-	770.00
2017 年 1 月 23 日	资金拆出	300,000.00	300,770.00
2017 年 1 月 30 日	资金拆出	250,000.00	550,770.00
2017 年 1 月 31 日	资金拆入	300,000.00	250,770.00
2017 年 2 月 23 日	资金拆出	250,000.00	500,770.00
2017 年 2 月 24 日	资金拆入	88,827.30	411,942.70
2017 年 3 月 23 日	资金拆出	53,000.00	464,942.70
2017 年 3 月 27 日	资金拆出	2,000.00	466,942.70

2017年3月31日	资金拆出	500,000.00	966,942.70
2017年4月10日	资金拆入	500,000.00	466,942.70
2017年6月29日	资金拆出	10,000.00	476,942.70
2017年7月29日	资金拆入	2,975.50	473,967.20
2017年7月29日	资金拆出	200,000.00	673,967.20
2017年7月31日	资金拆入	500,000.00	173,967.20
2017年8月21日	资金拆出	280,000.00	453,967.20
2017年8月21日	资金拆出	100,000.00	553,967.20
2017年8月31日	资金拆入	80,000.00	473,967.20
2017年8月31日	资金拆入	3,063.00	470,904.20
2017年9月30日	资金拆入	7,702.00	463,202.20
2017年9月30日	资金拆入	1,900.00	461,302.20
2017年10月23日	资金拆入	119,409.83	341,892.37
2017年10月23日	资金拆出	119,409.83	461,302.20
2017年10月30日	资金拆出	200,000.00	661,302.20
2017年11月13日	资金拆出	12,000.00	673,302.20
2017年11月24日	资金拆入	3,000,000.00	-2,326,697.80
2017年12月14日	资金拆出	700,000.00	-1,626,697.80
2017年12月20日	资金拆出	1,100,000.00	-526,697.80
2017年12月28日	资金拆出	2,000.00	-524,697.80
2017年12月29日	资金拆入	1,327.50	-526,025.30
2017年12月29日	资金拆出	700,000.00	173,974.70
2017年12月31日	资金拆出	500,000.00	673,974.70

3、资金占用履行的程序

由于公司相关人员对于资金占用规定不熟悉，上述资金占用发生时，未经过公司的董事会和股东大会审议批准，公司也未及时告知持续督导券商并履行信息披露义务。公司控股股东袁春敏承诺，将于2018年6月30日之前将上述占用公司673,974.70元资金归还公司。上述股东同时承诺，未来将杜绝再发生类似资金占用行为。

4、整改情况

公司在发现上述事项后，于2018年4月23日披露了《新疆金双猫化工股份有限公司关于资金占用情况的专项自查报告》（公告编号：2018-006），将《关于公司资金占用情况的专项自查的议案》提交公司董事会和监事会进行审议，并由公司董事会提交公司2017年年度股东大会进行审议。

公司对于上述资金占用事项已经履行信息披露义务，公司控股股东袁春敏承诺将于2018年6月30日之前归还上述占用资金。由于以前年度袁春敏免费为公司借款提供担保并向公司提供财务资助，本次借款公司未向其收取资金占用费。

5、本次资金占用对公司的影响

本次资金占用对公司财务状况和经营成果无重大不利影响。

二、持续督导券商核查意见

持续督导券商项目组在获悉上述资金占用情况之后，及时与双猫股份的董事长、董事会秘书和财务总监等相关人员进行了沟通，对双猫股份的上述资金占用行为进行了评估。持续督导券商项目组在对上述资金占用行为了解之后，要求企业和相关关联方及时履行相关程序和公告义务，并要求双猫股份及相关关联方对上述不规范行为进行及时整改。

持续督导券商项目组对公司和关联方上述不规范行为进行了现场核查。项目组成员查阅了公司 2017 年的银行对账单、会计凭证、会计账目、相关关联方签署的承诺书等资料，并对公司相关人员进行了访谈，未发现公司有其他关联方占用公司资金的情形。经过询问了公司财务人员、高管，确认了本次资金占用是由于公司相关人员对上述行为规范不熟悉所致。

三、持续督导券商后续督导措施

针对上述资金占用事项，持续督导券商项目组已采取的措施包括：

1、经主办券商督导，公司根据《公司法》及《公司章程》补充履行了内部审议程序，对上述关联方资金占用事项进行了补充确认。

2018 年 4 月 23 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司资金占用情况的专项自查的议案》，该议案需提交 2017 年年度股东大会审议，关联董事袁春敏回避表决。

2、对公司的董事、监事和高级管理人员进行了关于资金占用相关法律法规和规章制度的培训，提高公司治理水平，主要包括《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等法规，以提高公司规范治理能力。

3、要求公司控股股东袁春敏出具承诺书，承诺在 2018 年 6 月 30 日之前将上述占用公司全部资金归还公司。并同时承诺，未来将杜绝再发生类似资金占用行为。

4、要求公司财务总监随时关注公司资金往来情况，有与关联方或者疑似关联方往来款时，及时向持续督导券商汇报该往来款项之事项。

5、主办券商已督促挂牌公司加强内控建设和执行，严防存在上述类似的资金占用行为。公司已对目前运行的内部控制制度进行梳理，对于内部控制执行不足的地方，及时进行了整改。

6、督促双猫股份加强内部控制执行培训，包括公司制定的关联交易管理制度等规范文件，进一步提高挂牌公司规范治理水平。

（以下无正文）

(本页无正文，为《湘财证券股份有限公司关于新疆金双猫化工股份有限公司关联方占用资金事项的专项核查报告》之签章页)

湘财证券股份有限公司

2018年5月4日

