



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

关于对上海氯碱化工股份有限公司 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[2014]第 110519 号

上海氯碱化工股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海氯碱化工股份有限公司(以下简称“贵公司”)2013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

公司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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海市南京东路61号新黄浦金融大厦4楼
邮编: 200002
电话: 021-63391166
传真: 021-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

No.61 Nanjing Dong Road, Shanghai New Huangpu
Financial Tower, 4th Floor 200002
Tel: 86-21-63391166
Fax: 86-21-63392558

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 2013 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, 汇总表是上海氯碱化工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上海氯碱化工股份有限公司 2013 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)

(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

李琪敏



中国注册会计师:

凌敏



中国·上海

二〇一四年三月十九日

附件

上海氯碱化工股份有限公司2013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：万元

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2013年期初占用 资金余额	2013年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2013年度往来 资金的利息 (如有)	2013年度偿还 累计发生金额	2013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系	上市公司核算的会计科目	2013年期初往来 资金余额	2013年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2013年度往来 资金的利息 (如有)	2013年度偿还 累计发生金额	2013年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海天原集团胜德塑料有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	769.18	1,867.05		1,832.19	804.04	货款	经营性往来
	上海佳化有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		1,109.55		988.95	120.60	货款	经营性往来
	上海三爱富新材料股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	20.28	4,296.00		4,304.14	12.14	货款	经营性往来
	上海华谊工程有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		254.70		254.56	0.14	货款	经营性往来
	上海华谊集团煤化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		25.53		25.53		货款	经营性往来
	上海新天原化工运输有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		7.27		7.27		货款	经营性往来
	上海华谊天原化工物流有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	176.91	1,502.90		1,679.16	0.45	货款	经营性往来
	上海华谊聚合物有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	25.13	189.43		214.56		货款	经营性往来
	上海化工供销有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		870.94		870.94		货款	经营性往来
	上海氯碱创业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		83.09		83.09		货款	经营性往来
	上海树脂厂有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		47.69		47.40	0.29	货款	经营性往来
	上海华谊集团华原化工有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		490.19		490.19		货款	经营性往来
	上海华谊开姆酸有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	6.92	228.01		224.93		货款	经营性往来
	上海牡丹油脂有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		28.61		28.17	0.44	货款	经营性往来
	上海涂料有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	63.81			63.34	0.47	货款	经营性往来
	上海太平洋化工设备工程有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		14.00		14.00		货款	经营性往来
	上海华谊集团建设有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	25.97			25.97		货款	经营性往来
	上海树脂厂有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款		2.00			2.00	代收代付款项	非经营性往来

中
信
登
记

附件

上海氯碱化工股份有限公司2013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：万元

编制单位：上海氯碱化工股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2013年年初往来资金余额	2013年度往来累计发生金额(不含利息)	2013年度往来资金即期偿还(如有)	2013年度偿还累计发生金额	2013年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海氯碱塑料有限公司	上市公司的子公司	应收账款	485.65	645.57		643.47	487.75	货款	经营性往来
	上海氯碱机械有限公司	上市公司的子公司	应收账款	39.84	268.49		308.33		货款	经营性往来
	上海瑞胜企业有限公司	上市公司的子公司	应收账款		9,631.22		9,631.22		货款	经营性往来
	上海天坛助剂有限公司	上市公司的子公司	应收账款		62.97		62.97		货款	经营性往来
	上海亨斯迈氯碱有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		748.19		735.41	12.78	货款	经营性往来
	上海氯碱机械有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	25.04	36.47		61.51		代收代付款项	非经营性往来
	上海瑞胜企业有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	66.26	536.38		536.38	66.26	代收代付款项	非经营性往来
关联自然人	上海氯碱塑料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	998.73	2,541.46		3,469.87	70.32	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				2,703.72	25,487.71		26,613.75	1,577.68		

企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____

