

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2014]第 5-00072 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2013 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。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，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2013 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2013 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月二十三日



2013年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：柳州化工股份有限公司

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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西柳州化工控股有限公司	最终控制方	应付账款、预付款项	-62.45	3,503.5	3,776.75	-335.7	土地租赁费、维修安装等	经营性往来
	广西柳州化工控股有限公司	最终控制方	应收账款		103.15	103.15		材料款	经营性往来
	柳州市大力服务公司	同一最终控制	其他应付款		95.67	245.07	-149.4	装车服务费等	经营性往来
	柳州市大力服务公司	同一最终控制	应收账款		0.14	0.14		材料款	经营性往来
	柳州市大力气体厂	同一最终控制	应付账款		40.37	41.14	-0.77	应付乙炔款	经营性往来
	柳州市大力气体厂	同一最终控制	预收账款		450.67	450.67		预收二氧化碳、氧气款等	经营性往来
	湖南柳化桂成化工有限公司	同一母公司	预收账款		1,664.16	1,664.16		销售煤炭、编织袋款等	经营性往来
	湖南柳化桂成化工有限公司	同一母公司	应付账款	-160.8	1,125.65	978.29	-13.44	采购液氨、双氧水、尿素等	经营性往来
	湖南中成化工有限公司	同一母公司	应收账款	0	158.27	157.04	1.23	销售纯碱等	经营性往来
	广西柳化氯碱有限公司	同一最终控制	应付账款	0	513.86	513.86	0	应付液碱款等	经营性往来
	广西柳化氯碱有限公司	同一最终控制	预收款项	-22.87	234.63	211.76	0	预收纯碱、双氧水款等	经营性往来
	广西柳化氯碱有限公司	同一最终控制	应收账款	26.4	185.98	212.38	0	应收编织袋款	经营性往来
	广东中成化工股份有限公司	同一母公司	预收账款	-40.05	8,690.08	8,553.04	96.99	预收双氧水、精甲醇、尿素款等	经营性往来

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	2013年期初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	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
	柳州化学工业集团有限公司	母公司	应收账款、预付款项	0	3,317.31	419.97	2897.34	销售材料、支付购买湖南中成意向款等	经营性往来
	柳州盛强生物科技有限公司	同一最终控制	预收账款	0	3.4	2.88	0.52	材料款	经营性往来
	柳州融水柳化化工有限公司	同一最终控制	预收账款	0	0.36	0.36	0	材料款	经营性往来
	东莞振华特种包装有限公司	同一母公司	预收账款	0	109.37	109.37	0	销售编织袋	经营性往来
	广东中成化工有限公司	同一母公司	预付账款	-10.68	0	0	-10.68	采购生产线等	经营性往来
小计				-270.45	20,196.57	17,440.03	2,486.09		
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									
小计									

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	2013年年初占用资金余额	2013年度占用累计发生金额	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
合计				-270.45	20,196.57	17,440.03	2,486.09		

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:


