

柳州化工股份有限公司
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[2017]第 5-00090 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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[2017]第 5-00090 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”）2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2016 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 2016 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2016 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 2016 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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日



2016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：柳州化学工业股份有限公司

单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	柳州化学工业集团有限公司	母公司	其他应收款		5,000.00	91.66	5,091.66		资金往来	非经营性往来
小计					5,000.00	91.66	5,091.66			
非关联单位	柳州市河腾贸易有限责任公司		其他应收款	3,000.00			3,000.00		资金往来	非经营性往来
	桂林市万绿源投资有限公司		其他应收款	2,000.00			2,000.00		资金往来	非经营性往来
	株洲丰康泰贸易有限公司		其他应收款	3,394.76			3,394.76		资金往来	非经营性往来
	黔西南州益威煤炭有限公司		其他应收款	1,500.00			1,500.00		资金往来	非经营性往来
小计				9,894.76			9,894.76			
总计				9,894.76	5,000.00	91.66	14,986.42			
其它关联资金往来	资金往来方名称	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年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额（不含利息）	2016年度往来资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东中成化工股份有限公司	同一最终控制	应收账款	9,107.45	18,642.16		27,749.61	0.00	销售保险粉等	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	27.22	3,119.95		3,120.99	26.18	销售硫酸、材料等	经营性往来
	广西柳州化工控股有限公司	同一最终控制	预付款项	599.69	3,363.81		4,744.64	-781.14	采购材料、租赁土地等	经营性往来
	柳州市大力气体厂	同一最终控制	应收账款、其他应收款	22.15	458.81		0.00	480.95	销售二氧化碳等	经营性往来

	柳州市大力服务公司	同一最终控制	预付款项	1.00	0.00		1.00	0.00	接受装车服务等	经营性往来
	湖南柳化桂成化工有限公司	同一最终控制	预付款项	240.51	0.00		240.51	0.00	购买资产、接受劳务等	经营性往来
小 计				9,998.02	25,584.73		35,856.75	-274.01		
合 计				19,892.78	30,584.73	91.66	50,843.17	-274.01		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：2016年3月18日，民生银行从柳州化工股份有限公司划走5091.66万元用于清偿柳州化学工业集团有限公司的借款本息，构成了柳州化学工业集团有限公司对柳州化工股份有限公司的实质性资金占用。2016年4月25日，柳州化学工业集团有限公司将上述5091.66万元归还至柳州化工股份有限公司。该事项曾在上年度报告资产负债表日后事项中做过披露。