

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[2018]第 5-00004 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[2018]第 5-00004 号

柳州化工股份有限公司全体股东：

一、 审核意见

我们在审计了柳州化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018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2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2018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。

二、 形成审核意见的基础

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。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、 管理层和治理层的责任

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。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



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

四、注册会计师的责任

我们的目标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。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)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存在重大错报获取合理保证。

(二)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。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 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：

二〇一九年三月十八日



2018 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

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	2018 年 期初占用 资金余额	2018 年度占 用累计发生 金额 (不含利息)	2018 年度 占用资金 的利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
前大股东及其附属 企业	湖南中成化工有 限公司	柳州化学工业集团有 限公司控股子公司	其他应收款	15,066.10	404.31			15,470.41	见注释 1	见注释 1
前大股东及其附属 企业	湖南中成化工有 限公司	柳州化学工业集团有 限公司控股子公司			10,917.32			10,917.32	因履行担保义务 构成关联方占用	见注释 2
合 计				15,066.10	11,321.63			26,387.73		
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	2018 年 期初往来 资金余额	2018 年度往 来累计发生 金额 (不含利息)	2018 年度 往来资金 的利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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	柳州化学工业集团有 限公司控股子公司	应收账款	22.77			11.00	11.77	销售保险粉等	经营性往来
	广西柳化氯碱有 限公司	广西柳州化工控股有 限公司控股子公司	应收账款	206.32	217.09		238.24	185.17	销售硫酸、材料 等	经营性往来
	柳州市大力气体 有限公司	广西柳州化工控股有 限公司控股子公司	应收账款		947.64			947.64	销售二氧化碳 等	经营性往来
	柳州市大力气体 有限公司	广西柳州化工控股有 限公司控股子公司	其他应收款	110.4			110.4		代收代付水电 等	经营性往来
	广西柳州化工控 股有限公司	柳州化学工业集团有 限公司的母公司	其他应收款	22.17	311.44		295.83	37.78	土地租赁等	经营性往来
	广西柳州化工控 股有限公司	柳州化学工业集团有 限公司的母公司	应收账款	94.08	226.03		114.27	205.84	销售材料等	经营性往来
小 计				455.74	1702.20		769.75	1388.19		
合 计				455.74	1702.20		769.75	1388.19		

法定代表人：陆胜云

主管会计工作负责人：黄吉忠

会计机构负责人：黄东健

注：1、2018年8月，管理人根据第一次债权人会议表决通过的《柳州化工股份有限公司重整案财产管理方案》，对股份公司持有的湖南中成化工有限公司股权通过司法公开拍卖的形式进行处置，最终柳化集团以10万元竞拍成交。处置前湖南中成化工有限公司欠柳化股份15,470.41万元，截止审计报告日，该笔欠款未偿还。

2、湖南中成化工有限公司出售之前，柳化股份为湖南中成化工有限公司21,758.02万元（含利息）贷款提供担保，债权人提起诉讼，法院裁定柳化股份履行担保义务，根据法院裁定，柳化股份根据债务重组方案进行了清偿，清偿额为10,917.32万元。报告期柳化股份未确认该项追索权形成或有资产。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 01月 25日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号：000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：

二〇三〇年一月十八日



证书序号: 0000119



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



姓名 陈鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-05-05
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 42060219700505005x
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陈芳
 2009年 5月 08日

证书编号: 420003204657
 No. of Certificate
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008年 6月 16日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

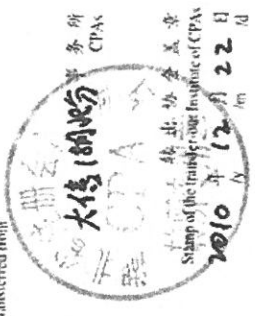
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

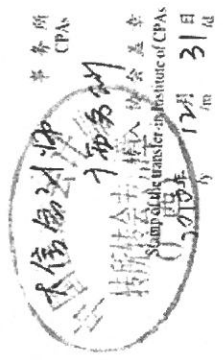
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



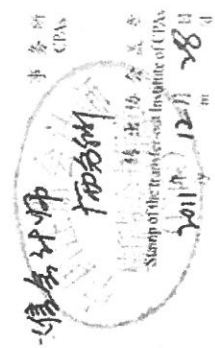
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

姓名 Full name 姚翠玲

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1981-10-22

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

大信会计师事务所有限公司湖北分所
Daxin Accounting Firm Co., Ltd. Hubei Branch
420583198110224324



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姚翠玲 (420003204878)

2018年已通过



证书编号: 420003204878
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 6 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

