

湖南盐业股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2019]3612 号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明——1

湖南盐业股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2019]3612号

湖南盐业股份有限公司全体股东：

我们审计了湖南盐业股份有限公司（以下简称“湖南盐业”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2018年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2019年4月28日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《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（2017修订）》的要求及上市公司定期报告工作备忘录（2011年年度报告）第三号的规定，湖南盐业编制了后附的2018年度非经营性资金占用及其他关联资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”），并确保其真实性、合法性及完整性是湖南盐业管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，湖南盐业汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解湖南盐业2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

湖南盐业股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明（续）

天职业字[2019]3612号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



编制单位：湖南盐业股份有限公司

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 | 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 |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------|---------|
| 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 | | | | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的 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 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业 | 龙牌食品股份有限公司 | 同一实际控制人 | 其他应收款 | 10,000.00 | 2.14 | 714.05 | | 2.14 | 促销服务费 | 经营性资金往来 |
| 上市公司的子公司及其 附属企业 | 江西九二盐业有限责 任公司 | 上市公司控股子公司 | 其他应收款 | | 3,500.00 | 714.05 | 4,214.05 | 10,000.00 | 资金拆借 | 非经营性占用 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | 10,000.00 | 3,502.14 | 714.05 | 4,214.05 | 10,002.14 | | |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



李焱

会计机构负责人：



李焱



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 33092359 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。)

天职国际(2017)第612号控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
2019 4 28



在线扫码获取详细信息

登记机关



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 LU000175

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，准予担任注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，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、篡改、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》。

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

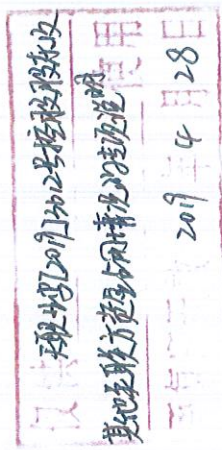
首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：



证书序号: 0004116

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

仅供天职中审[2017]362号验资照使用
其他关联方验资请用请另行验资照使用

有效期至：2019年4月28日

证书号：08

发证时间：2015年5月5日

证书有效期至：2020年5月26日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]185号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康顺平先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责人项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

Handwritten signature of the authorizing person.

被授权人（签字）：

Handwritten signature of the authorized person.

日期：二〇一九年一月一日



姓名 Name
 性别 Sex
 出生日期 Date of Birth
 工作单位 Working Unit
 身份证号 ID Card Number

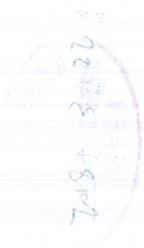


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2019.3.22
 此证书有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证书有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 Name
 性别 Sex
 出生日期 Date of Birth
 工作单位 Working Unit
 身份证号 ID Card Number

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此证书有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]233号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：康代安先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱清之

被授权人（签字）：

张付东

日期：二〇一九年一月一日

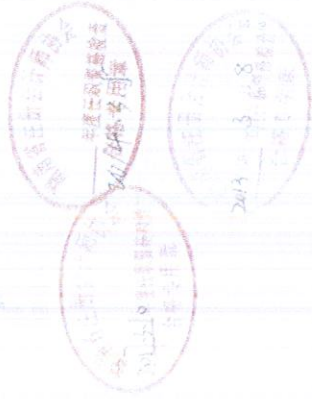


姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No



中 国 注 册 会 计 师
Annual General Registration

凡 持 有 本 证 者 均 可 参 加 注 册 会 计 师 考 试
This special registration certificate is valid for the annual general registration



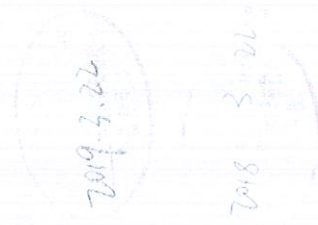
4. 姓名
Name
5. 工作单位
Working unit
6. 身份证号码
Identity card No



天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)
2019.3.22

中 国 注 册 会 计 师
Annual General Registration

凡 持 有 本 证 者 均 可 参 加 注 册 会 计 师 考 试
This special registration certificate is valid for the annual general registration



天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙)
2019.3.22



中 国 注 册 会 计 师
Annual General Registration

凡 持 有 本 证 者 均 可 参 加 注 册 会 计 师 考 试
This special registration certificate is valid for the annual general registration



2019.3.22



姓名 陈美华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973-10-30
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit 湖南分所
 身份证号 430104197310302542
 Identity card No.

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

同意转出
 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
 Y m d

同意转入
 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
 Y m d

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

同意转出
 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
 Y m d

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

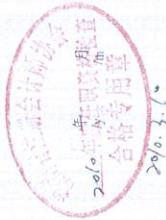
转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Y m d

注册编号:
 No. of Certificate 110002400029
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance 二〇〇一 年 月 日
 九

2008年6月6日换证

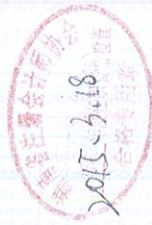
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



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

