



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

广西粤桂广业控股股份有限公司
2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

中国·武汉
WUHAN · CHINA



关于广西粤桂广业控股股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

众环专字(2019)050030号

广西粤桂广业控股股份有限公司全体股东:

我们审计了广西粤桂广业控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)合并及母公司财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2018年3月22日签发了众环审字(2019)050022号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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》(2017年修订)的要求,贵公司编制了所附的截止2018年12月31日止贵公司控股股东及其他关联方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》。

如实编制《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》并确保其真实、合法及完整是贵公司管理当局的责任。我们对《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》所载资料与贵公司2018年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对贵公司实施于2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,资金占用情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证监会及深圳证券交易所披露控股股东及其他关联方占用资金情



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

况之用,不得用作任何其他目的。


附件: 贵股份有限公司控股股东及其他关联方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》

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)



中国 武汉

中国注册会计师: 王兵
(项目合伙人)



中国注册会计师: 赵东升



二〇一九年三月二十二日

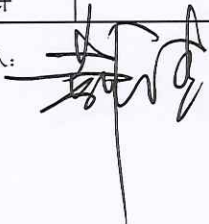
广西粤桂广业控股股份有限公司控股股东及其他关联方2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广西粤桂广业控股股份有限公司

单位：人民币元

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	广东湛江集团有限公司	本公司母公司控制的 子公司	应收账款		44,497,120.64		26,737,529.10	17,759,591.54	销售商品	经营性往来
	广东省广业集团有限公司	本公司母公司	应收账款		1,346,774.19			1,346,774.19	代管费收入	经营性往来
	广西贵港市贵糖物业服务 有限公司	本公司母公司控制孙 公司	应收账款		461,890.56		461,890.56		销售商品	经营性往来
	广东省环境工程装备 有限公司	本公司母公司控制孙 公司	其他非流动资 产		4,137,459.60			4,137,459.60	工程及设备 款	经营性往来
	云浮广业硫铁矿集团 有限公司	本公司第一大股东	其他应收款		587,590.48		550,996.89	36,593.59	过渡期业绩 承诺补偿/销 售商品	经营性往来
	云浮市云硫劳动服务 有限公司	本公司第一大股东控 制的企业	其他应收款		586,426.32		586,426.32		销售商品	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	桂林永福顺兴制糖有 限公司	本公司的子公司	其他应收款	25,677,562.92	22,127,446.60	1,851,368.59		49,656,378.11	资金往来	非经营性往来
	广西创辉房地产开发 有限公司	本公司的孙公司	其他应收款		14,800,000.00		12,000,000.00	2,800,000.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附 属企业										
总计				25,677,562.92	88,544,708.39	1,851,368.59	40,336,842.87	75,736,797.03		

法定代表人：





主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






营业执照

5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

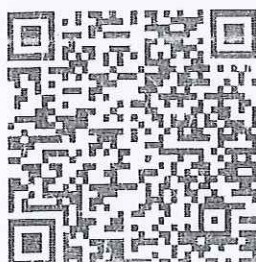
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018年 03 月 02 日

重要提示: 企业应于每年1月1日-6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013] 25号

批准设立日期: 2013年10月28日

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号：000112

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53

发证时间：二〇一七年十一月二十八日

证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日