

关于广西粤桂广业控股股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情  
况汇总表的专项审核报告

众环专字[2020]050061 号





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

## 关于广西粤桂广业控股股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]050061号

广西粤桂广业控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广西粤桂广业控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2019年度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”)进行了专项审核。按照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印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2019年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2019年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广西粤桂广业控股股份有限公司2019年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2020年04月10日

附表

上市公司2019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：广西粤桂产业控股股份有限公司

金额单位：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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东湛化集团有限公司	本公司母公司控制的子公司	应收账款	17,759,591.54	36,019,291.63		28,180,000.00	25,598,883.17	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	3,153,225.81		1,500,000.00	3,000,000.00	代管费收入	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	11,515,510.72		15,652,970.32	-	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	36,593.59			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	745,938.66			745,938.66	-	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	2,800,000.00	7,200,000.00	327,796.66	10,000,000.00	327,796.66	资金往来	非经营性往来
	广东粤桂瑞盈投资有限责任公司	本公司的子公司	其他应收款		427.00			427.00	资金往来	非经营性往来
	广西青云置业有限公司	本公司的子公司	其他应收款		350,030,000.00	1,847,380.56		351,877,380.56	资金往来	非经营性往来
	桂林永福顺兴制糖有限公司	本公司的子公司	其他应收款	49,656,378.11	2,938,200.00	2,277,480.41		54,872,058.52	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				75,736,797.03	411,602,593.82	4,452,657.63	56,115,502.57	435,676,545.91		

法定代表人：刘富印

刘富印  


主管会计工作的负责人：任学武

任学武  


会计机构负责人：梁瑜

梁瑜  
