

中顺洁柔纸业股份有限公司

关于 2016 年度控股股东及其他关联方 资金占用情况专项审核说明

广会专字[2017]G16040610038 号

目 录

报告正文.....1-2

附件：中顺洁柔纸业股份有限公司 2016 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况表..... 3

担保情况汇总表..... 4

关于控股股东及其他关联方 资金占用情况专项审核说明

广会专字[2017]G16040610038号

中顺洁柔纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了中顺洁柔纸业股份有限公司（以下简称“中顺洁柔”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2017 年 4 月 17 日出具了广会审字[2017]G16040610028 号无保留意见的审计报告。

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证监发〔2003〕56 号《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》的要求，中顺洁柔编制了后附的截至 2016 年 12 月 31 日公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是中顺洁柔的责任。我们的责任是根据上述通知的规定对中顺洁柔与控股股东及其他关联方资金占用情况是否符合规定进行审核并出具专项说明，在审核过程中，我们实施了包括查阅有关资料、会计凭证、核对会计记录等我们认为必要的审核程序。

我们认为，后附情况表所载资料与我所审计中顺洁柔 2016 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之处。为了更好地理解中顺洁柔的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附情况表应当与贵公司已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为中顺洁柔披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不用作任何其他用途。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：张静璃

中国 广州

二〇一七年四月十七日

中顺洁柔纸业股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

金额单位：人民币元

资金占用方类别	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 年初占用资金余额	本年度占用累计发生金额	本年度占用资金的利息	本年度偿还累计发生金额	2016 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	广州市忠顺贸易有限公司	公司董事长邓颖忠的侄子和侄婿控制的公司	应收账款	3,885,976.61	80,225,182.22	-	75,556,599.77	8,554,559.06	销售商品	经营性质
	重庆勤悦商贸有限公司注	公司原董事岳勇的弟弟和弟媳控制的公司	应收账款	483,976.39	2,766,877.56	-	2,901,409.22	349,444.73	销售商品	经营性质
小计	-	-	-	4,369,953.00	82,992,059.78	-	78,458,008.99	8,904,003.79	-	-
合计	-	-	-	4,369,953.00	82,992,059.78	-	78,458,008.99	8,904,003.79	-	-

注：重庆勤悦商贸有限公司为 2016 年 1-9 月数据。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

担保情况汇总表

编制单位：中顺洁柔纸业股份有限公司

金额单位：人民币元

公司 代码	公司 简称	担保人 (上市公司)	被担保对象	被担保对象与上 市公司的关系	担保金额 (万元)	开始担保日	结束担保日	目前是否仍存 在担保责任	担保方式	担保实际使用授信额占2015年末 合并会计报表净资产的比例
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：