

关于柳州化工股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告  
信会师报字[2026]第 ZB10243 号

## 目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表：上市公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联  
资金往来情况汇总表

委托单位：柳州化工股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于柳州化工股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项报告**

信会师报字[2026]第 ZB10243 号

**柳州化工股份有限公司全体股东：**

我们审计了柳州化工股份有限公司(以下简称“柳化股份”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、2025 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2026 年 4 月 23 日出具了报告号为信会师报字 [2026]第 ZB10240 号的无保留意见审计报告。

柳化股份管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告(2022)26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2025 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是柳化股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计柳化股份 2025 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解柳化股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

本报告仅供柳化股份为披露 2025 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

肖常和

中国注册会计师  
肖常和  
130000170979

中国注册会计师：

郭晓清

中国注册会计师  
郭晓清  
310000060440

中国注册会计师：

彭韬

中国注册会计师  
彭韬  
110101505217

中国·上海

2026 年 4 月 23 日



附表 2

关于柳州化工股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2025 年 期初占用 资金余额	2025 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2025 年度 占用资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人任职公司	应收账款	85.77	152.49		179.13	59.13	销售双氧水	经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	85.77	152.49		179.13	59.13	/	/

柳州化工股份有限公司 2025 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额（不含利息）	2025 年度占用资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	柳州市沁原纸业发展有限公司	关键管理人任职公司	应收账款	85.77	152.49		179.13	59.13	销售双氧水	经营性往来
小计	-	-	-	85.77	152.49		179.13	59.13	-	非经营性往来
总计	-	-	-	85.77	152.49		179.13	59.13	-	-

本汇总表已于 2026 年 4 月 23 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：

陆胜印

主管会计工作负责人：

莫书印

会计机构负责人：

郝慧





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币15650.0000万元整

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 李建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2026年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2010〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2010年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书编号：001247

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》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



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.



2014年8月30日



姓名 周常和  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1972.03.01  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所  
Workplace (Special General Partnership)  
身份证号码 4329257203010001  
Identity card No.

证书编号 13000170979  
The certificate  
编号 13000170979  
立信会计师事务所  
Address 13000170979  
地址 13000170979



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



姓名：周常和  
证书编号：13000170979

年 月 日  
Y M D

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 月 日  
Y M D



姓 名 \_\_\_\_\_  
 Full name 郭晓清  
 性 别 \_\_\_\_\_  
 Sex 女  
 出生日期 \_\_\_\_\_  
 Date of birth 1988-01-20  
 工作单位 \_\_\_\_\_  
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通  
 合伙)北京分所  
 身份证号码 \_\_\_\_\_  
 Identity card No. 230123188801263267



证书编号: 31000000440  
 No. of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Addressed Institute in China  
 2014年 01月 20  
 Date of Issue



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

姓名: 郭晓清  
 ID No.: 31000000440  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 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  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



姓名: 彭韶  
 Full name: 彭韶  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1990-04-05  
 Date of birth: 1990-04-05  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 430502199004050430  
 Identity card No.: 430502199004050430



彭韶 110101505217

证书编号: 110101505217  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 09 日  
 Date of Issuance

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

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

湖南中天华会计师事务所(普通合伙)  
 Hunan Zhongtianhua Accounting Firm (Special General Partnership)  
 CPA 执业证书编号: 430502199004050430  
 Date of Issue: 2017年12月22日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

中天区会计师事务所(普通合伙)  
 Zhongtian District Accounting Firm (Special General Partnership)  
 CPA 执业证书编号: 430502199004050430  
 Date of Issue: 2017年12月22日

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

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
 Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)  
 CPA 执业证书编号: 430502199004050430  
 Date of Issue: 2017年12月18日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

湖南中天华会计师事务所(普通合伙)  
 Hunan Zhongtianhua Accounting Firm (Special General Partnership)  
 CPA 执业证书编号: 430502199004050430  
 Date of Issue: 2017年12月18日



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.

