

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[2020]10239-3 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[2020]10239-3 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2019年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2019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2020年4月2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2019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2019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[2020]10239-3号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





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

单位：人民币万元

编制单位：湖南盐业股份有限公司

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 累计发生金额	2019 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	2019 年年初占 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 累计发生金额	2019 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										
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	10,000.00	3,850.00	546.85	546.85	13,850.00	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	3,850.00	546.85	546.85	13,850.00		

法定代表人：





主管会计工作的负责人：





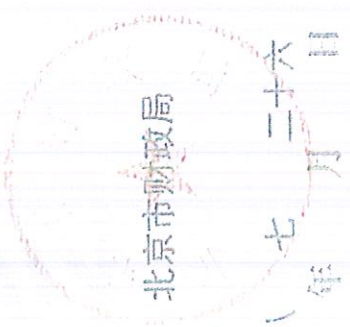
会计机构负责人：



证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

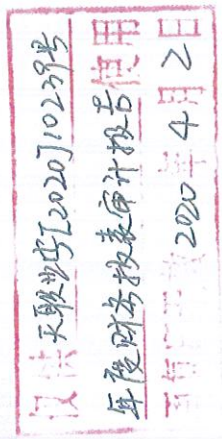


会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人: 邱继良
 主任会计师: 邱继良
 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区城0212358

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010150
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
 批准执业日期: 2011年11月14日

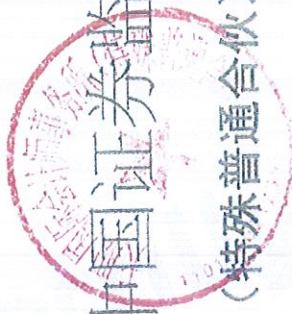




证书序号: 000406

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

仅供天职业字[2020]10239号
年度财务报表审计报告使用
天职国际会计 2020年4月2日



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十八日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2020]1号—063

授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人

授权代表

姓名：康顺平先生

职务：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人

根据公司《天职国际一体化管理制度》、《客户管理制度》、《合同管理办法》、《天职国际业务规范体系》、《关于加强公司业务约定书管理的通知》的规定以及《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》的规定，授权人邱靖之先生，现委托康顺平先生为授权代表，按照国家法律法规以及公司各项规章制度的规定，按照本委托书规定的授权范围及期间代表公司行使相关权利。

授权签署范围:

1. 担任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)的项目负责合伙人时, 负责签订该项目的合同;
 2. 担任对审计项目负最终复核责任合伙人或负责审计项目的注册会计师时, 负责对该项目出具的业务报告上签名盖章;
 3. 担任天职国际分支机构项目负责合伙人时, 可以代表公司行使代收服务费的权利(包括并不限于以分所名义收取服务费);
- 本授权无转委托权, 且本授权不影响本人其他形式被授权权利。

授权期间: 2020年1月1日至2020年12月31日

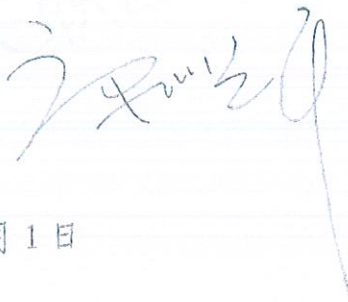
特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

执行事务合伙人:



授权代表人:



日期: 2020年1月1日

年度检验登记

Annual Renewal Registration
2019.3.22

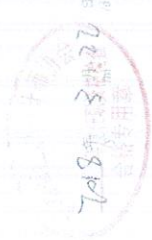
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019年3月22日
2015年3月8日
2014年3月5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.



姓名: 性别: 出生日期: 工作单位: 身份证号码:



Full name
Sex
Date of birth
Working unit
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

姓名
Age
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
注册会计师
CPA

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

姓名
Age
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
注册会计师
CPA

2008年6月20日 换证

姓名
Age
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working Unit
注册会计师
CPA



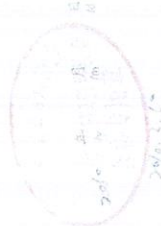
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

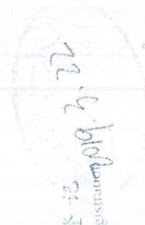


2008年4月21日



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.



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.

