

柳州两面针股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
大华核字[2020]003157号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

柳州两面针股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 柳州两面针股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]003157号

柳州两面针股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了柳州两面针股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，并于2020年四月十五日签发了大华审字[2020]004686号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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》（证监发[2003]56号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就贵公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施

2019年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司2019年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：柳州两面针股份有限公司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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



汤孟强



陈文涛
陈文涛

二〇二〇年四月十五日

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：柳州两面针股份有限公司

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	2019年期初占用资金余额	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	—	—	—						—	—
其他关联资金往来	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年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2019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	广西柳州市产业投资发展集团有限公司	控股股东	其他应收款		121,583.40	29.24	58,720.66	62,891.98	资产重组	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	应收账款	776.71	702.05		488.25	990.51	日化用品销售	经营性往来
	两面针(江苏)实业有限公司	控股子公司	应收账款		30.43		29.68	0.75	日化用品销售	经营性往来
	柳州两面针进出口贸易有限公司	控股子公司	其他应收款		25.61			25.61	代付款项	非经营性往来
	柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	其他应收款	5,679.88	1.70	27.58		5,709.16	借款及往来款	非经营性往来
	柳州两面针纸品有限公司	控股子公司	其他应收款	36,576.81	19.87	1,985.75	38,582.43		借款及往来款	非经营性往来
	柳州两面针纸业业有限公司	控股子公司	其他应收款	76,027.27	12.33	4,293.50	80,333.10		借款及往来款	非经营性往来
	柳州两面针房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	833.30	2,394.00	150.75	3,378.05		借款及往来款	非经营性往来
	安徽两面针·芳草日化有限公司	控股子公司	其他应收款	8,050.35	655.06	14.47	351.55	8,368.33	借款及往来款	非经营性往来
	广西两面针亿康药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		400.00		400.00		借款	非经营性往来
	广西两面针亿康药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款		363.97		363.97		水电汽等往来	经营性往来
	柳州两面针物业服务服务有限公司	控股子公司	其他应收款		0.65		0.65		日化用品销售	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	成都同基医药有限公司	联营企业	应收账款	47.22				47.22	销售货款	经营性往来
	柳州两面针旅游用品厂	本公司的参股股东	应收账款		2.42		2.42		销售货款	经营性往来
	广西亿康南药药业种植有限责任公司	联营企业	其他应收款	380.15				380.15	往来款	非经营性往来
	柳州市玉洁口腔卫生用品有限责任公司	联营企业	其他应收款	37.98				37.98	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	128,409.67	126,191.49	6,501.29	182,650.76	78,451.69	—	—

情况说明：1、2019年11月15日，本公司召开第七届董事会第十三次会议、2019年12月13日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了重大资产出售暨关联交易的相关议案，以基准日2019年6月30日，将所持有柳州两面针纸品有限公司84.62%的股权及37,174.07万元的债权、柳州两面针纸业业有限公司78,179.61万元的债权、柳州两面针房地产开发有限公司80%的股权及2,087.64万元的债权，以对价人民币117,441.32万元转让给控股股东。本公司于2019年12月20日收到股权债权转让对价58,720.66万元。本公司按协议约定，对剩余对价58,720.66万元按同期银行贷款利率计算截止2019年12月31日的利息金额为29.24万元。

2、本公司享有对柳州两面针纸品有限公司、柳州两面针纸业业有限公司、柳州两面针房地产开发有限公司从基准日2019年6月30日至交割日2019年12月27日期间的债权4,142.07万元由控股股东支付，并于2020年1月3日收到该款项4,142.07万元。



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

类 批

事务

合伙人

杨雄, 梁

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 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; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

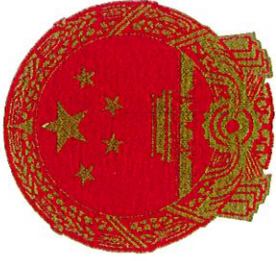
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2020年01月16日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。

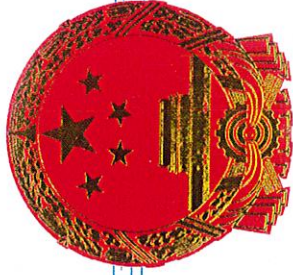
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 期货相关业务许可证

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

经财政部、中国证监会核准, 批准
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日





仅用于出具报告



仅用于出具报告



姓名 陈文涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-05-19
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit
 身份证号码 429004198205190133
 Identity card No.

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.



2011年04月29日
 Date of issue

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



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.

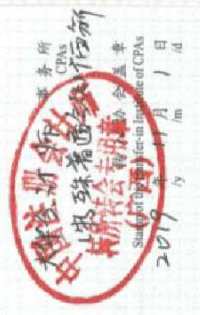


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



同意调出
 Agree the holder to be transferred to



年度
 Annual



本证书
 This certificate

110100690107
 陈文涛
 深圳市注册会计师协会



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

