

关于柳州两面针股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：柳州两面针股份有限公司

审计单位：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0772-2506159

关于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 专项审核报告

目 录

1. 专项审核报告
2. 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码： 110001022022907000263

报告名称： 柳州两面针股份有限公司 2021 年度资金占用专项审核报告

报告文号： 永证专字（2022）第 310080 号

被审（验）单位名称： 柳州两面针股份有限公司

会计师事务所名称： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

业务类型： 专项审核

报告日期： 2022 年 03 月 29 日

报备日期： 2022 年 03 月 28 日

签字人员： 史绍禹（110002470012），
杜凤利（410100600006）



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于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
专项审核报告

永证专字(2022)第310080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审计准则审计了柳州两面针股份有限公司(以下简称两面针股份公司)2021年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表,2021年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表和合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2022年3月29日签发了永证审字(2022)第110005号的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》(证监发字[2003]56号文)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,两面针股份公司编制了后附的2021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)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是两面针股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计两面针股份公司2021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,在所有重大方面没有发现不一致。除了对两面针股份公司实施2021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,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解两面针股份公司的控股股东及其他关联方占用资金

情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为两面针股份公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：柳州两面针股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



中国·北京

中国注册会计师：

110002470012

中国注册会计师：

410100600006

二〇二二年三月二十九日



附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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										经营性往来
										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	控股子公司	其他应收款		400	4.98	404.98		借款	非经营性往来

	有限公司									
上市公司的子公司及其附属企业	柳州惠好卫生用品有限公司	控股子公司	其他应收款	5,736.81	0.24	27.59	23.21	5,741.43	借款及往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽两面针.芳草日化有限公司	控股子公司	其他应收款	8,293.67	119.62	18.08	101.14	8,330.23	借款及往来款	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
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	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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	2.75		2.75	380.15	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	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
										非经营性往来
总计	/	/	/	14,495.83	522.61	50.65	532.08	14,537.01	/	/

2021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

编制单位：柳州两面针股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	61,587.37		2,557.97	64,145.34		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	1,753.60	1,275.15		229.81	2,798.94	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	13.64	131.38		124.73	20.29	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		400.00	4.98	404.98		借款	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	5,736.81	0.24	27.59	23.21	5,741.43	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	8,293.67	119.62	18.08	101.14	8,330.23	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	22.10	385.66		289.52	118.24	水电汽等往来	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	非经营性往来
	柳州两面针纸业集团有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		0.12		0.12		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	2.75		2.75	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	—	—	—	77,872.54	2,314.92	2,608.62	65,321.60	17,474.48	—	—



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统
国家市场监督管理总局

名称 永拓会计师事务所(特殊普通

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业财务报告,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。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

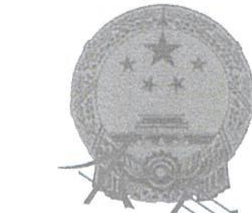


2021年 10月 18日

证书序号：0011966

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经 营 场 所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日



发证机关：北京市财政局

二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制