

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
资金往来情况的
专项说明

中喜专审 2025Z00186 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



目 录

内 容	页 次
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1 - 2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3 - 4
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





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的 专项说明

中喜专审2025Z00186号

柳州两面针股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了柳州两面针股份有限公司（以下简称两面针公司）2024年度财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2025年3月26日出具了中喜财审2025S00776号无保留意见的审计报告。

两面针公司管理层按照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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定编制了后附的柳州两面针股份有限公司2024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）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是两面针公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计两面针公司2024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。除了对两面针公司实施于2024年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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2024年度两面针公司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的财务报表一并阅读。





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本报告仅供两面针公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为两面针公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



饶世旗

中国注册会计师：



周香萍

中国·北京

二〇二五年三月二十六日



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

2024年度

编制单位：柳州两面针股份有限公司

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	2024年期初 占用资金 余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度 资金占用的 利息(如有)	2024年度 偿还累计 发生金额	2024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								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		-
前大股东及其 附属企业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
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	2024年期初 占用资金 余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度 资金占用的 利息(如有)	2024年度 偿还累计 发生金额	2024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										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有限公司	子公司	应收账款	2,169.20	791.26		955.51	2,004.95	销售产品	经营性往来
	两面针(江苏)实业有限公司	子公司	应收账款	20.98	120.64		120.98	20.64	销售产品	经营性往来
	安徽两面针芳草日化有限公司	子公司	其他应收款	8,055.50			212.35	7,843.15	借款及往来款	非经营性往来
	柳州惠好卫生用品有限公司	子公司	其他应收款	5,739.72				5,739.72	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	子公司	其他应收款	-	757.55		713.70	43.84	水电汽等往来款	经营性往来



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

2024年度

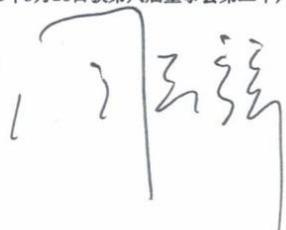
编制单位：柳州两面针股份有限公司

单位：人民币万元

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	2024年期初 占用资金 余额	2024年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2024年度 资金占用的 利息(如有)	2024年度 偿还累计 发生金额	2024年期末 占用资金 余额	往来形成原因	往来性质
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	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				350.45	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	-	-	-	16,450.75	1,669.45	-	2,002.54	16,087.95		-

本表已于2025年3月26日获第八届董事会第二十六次会议批准。

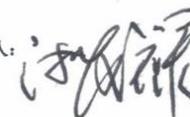
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：






营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张增刚

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、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。)

出资额 2690 万元

成立日期 2013 年 11 月 28 日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室



登记机关



2024 年 12 月 13 日



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

证书序号:0000058

说明

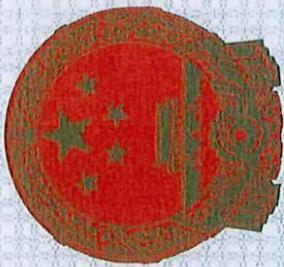
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





姓名: 饶世旌
Full name: Rao Shizhan
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1965-06-09
Date of birth: 1965-06-09
工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit: Shenzhen Pengcheng CPAs Firm Ltd.
身份证号码: 362122650609012
Identity card No.: 362122650609012



饶世旌 440300480662

证书编号:
No. of Certificate

440300480662

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997 10 23

年度检验合格
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.



饶世旌
440300480662
深圳市注册会计师协会





姓名 周香萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-01-10
Date of birth
工作单位 中普会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 432424197201105244
Identity card No.



周香萍 430100280004

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予续期。
This certificate is valid for another year upon this renewal.



周香萍
430100280004
深圳市注册会计师协会



证书编号: 430100280004
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2006 04 27
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

