

柳州两面针股份有限公司

债权审核报告

大华核字[2019] 006014 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审 核 报 告

大华核字[2019]006014号

广西柳州市产业投资发展集团有限公司
柳州两面针股份有限公司：

我们接受广西柳州市产业投资发展集团有限公司、柳州两面针股份有限公司（以下简称“两面针”）共同委托对后附的截止 2019 年 6 月 30 日，柳州两面针股份有限公司对柳州两面针房地产开发有限公司和柳州两面针纸品有限公司以及柳州两面针纸业有限公司（简称“房地产纸品纸业”）的债权余额表进行（以下简称“债权余额表”）审核。

按照企业会计准则的规定对房地产纸品纸业的往来债权进行核算，编制和对外披露债权余额表，确保其真实、合法、完整、准确是贵公司管理层的责任。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对债权余额表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对债权余额表是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们结合柳州两面针股份有限公司实际情况，实施了包括函证、检查会计记录等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们审核的工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的债权余额表已按照企业会计准则的规定对房地产纸品纸业的往来债权进行核算。

需要说明的是，本报告仅供柳州两面针股份有限公司向广西柳州市产业投资发展集团有限公司转让其持有柳州两面针房地产开发有限公司和柳州两面针纸品有限公司以及柳州两面针纸业有限公司债权时使用，不得用作任何其他目的。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十一月十五日

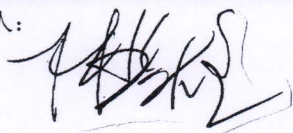
柳州两面针股份有限公司对柳州两面针房地产开发有限公司和柳州两面针纸品有限公司以及柳州两面针纸业有限责任公司债权余额表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

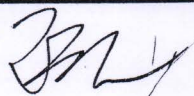
截止日期：2019年6月30日

债权人	债务人	会计科目	核算内容	账面余额（人民币元）	备注
柳州两面针股份有限公司	柳州两面针房地产开发有限公司	其他应收款	借款本金	20,000,000.00	详见借款明细表附件一
			借款利息	868,116.70	
			往来款	8,270.34	
			小计	20,876,387.04	
柳州两面针股份有限公司	柳州两面针纸品有限公司	其他应收款	借款本金	292,035,000.00	详见借款明细表附件二
			借款利息	79,689,343.34	
			往来款	16,372.01	
			小计	371,740,715.35	
柳州两面针股份有限公司	柳州两面针纸业有限责任公司	其他应收款	借款本金	689,764,307.31	详见借款明细表附件三
			借款利息	89,295,497.02	
			往来款	2,736,317.18	
			小计	781,796,121.51	

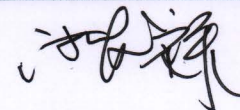
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



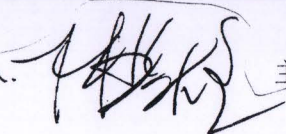
柳州两面针房地产开发有限公司借款明细表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

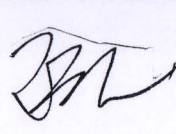
截止日期：2019年6月30日

序号	借款本金（元）	借款起始日	年利率%
1	2,000,000.00	2017/12/27	4.30
2	6,000,000.00	2018/01/30	4.35
3	10,000,000.00	2019/01/14	7.30
4	2,000,000.00	2019/05/13	7.30
合计	20,000,000.00		

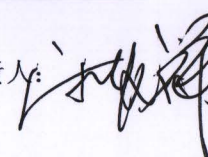
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



柳州两面针纸品有限公司借款明细表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

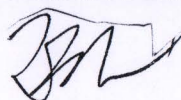
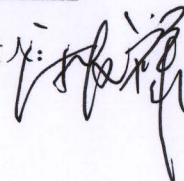
截止日期：2019年6月30日

序号	借款本金(元)	借款起始日	年利率%
1	23,716,500.00	2015/02/03	7.00
2	15,000,000.00	2015/02/10	7.00
3	5,000,000.00	2015/02/15	7.00
4	6,000,000.00	2015/02/25	7.00
5	5,000,000.00	2015/02/26	7.00
6	5,600,000.00	2015/03/27	7.00
7	10,400,000.00	2015/03/31	7.00
8	11,000,000.00	2015/04/08	7.00
9	12,000,000.00	2015/04/17	7.00
10	25,000,000.00	2015/04/27	7.00
11	12,000,000.00	2015/05/05	7.00
12	29,000,000.00	2015/08/13	7.00
13	10,000,000.00	2015/08/17	7.00
14	4,000,000.00	2015/10/09	6.00
15	4,000,000.00	2015/11/03	6.00
16	7,000,000.00	2015/11/20	6.00
17	13,000,000.00	2015/11/27	6.00
18	10,000,000.00	2015/12/18	6.00
19	4,000,000.00	2015/12/29	6.00
20	1,000,000.00	2015/12/29	6.00
21	6,000,000.00	2016/02/02	6.00
22	10,000,000.00	2016/03/02	6.00
23	5,000,000.00	2016/03/29	6.00
24	5,000,000.00	2016/11/24	7.00
25	5,000,000.00	2016/12/05	7.00
26	9,439,500.00	2017/06/19	7.00
27	5,000,000.00	2017/08/11	7.00
28	2,000,000.00	2017/08/22	7.00
29	9,439,500.00	2017/09/19	7.00
30	13,000,000.00	2017/10/26	7.00
31	9,439,500.00	2017/12/20	7.00
合计	292,035,000.00		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

柳州两面针纸品有限公司借款明细表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

截止日期：2019年6月30日

序号	借款本金(元)	借款起始日	年利率%
1	3,200,000.00	2014/01/09	6.00
2	4,500,000.00	2014/01/27	6.00
3	2,000,000.00	2014/02/14	6.00
4	1,800,000.00	2014/03/18	6.00
5	4,500,000.00	2014/03/18	6.00
6	15,000,000.00	2014/04/01	6.00
7	8,800,000.00	2014/06/13	6.00
8	2,000,000.00	2014/06/27	6.00
9	40,000,000.00	2014/07/14	6.00
10	4,500,000.00	2014/07/28	7.00
11	13,000,000.00	2014/08/18	7.00
12	1,800,000.00	2014/09/23	7.00
13	1,900,000.00	2014/11/19	7.00
14	7,000,000.00	2014/11/25	7.00
15	8,000,000.00	2014/11/25	7.00
16	1,800,000.00	2014/12/15	7.00
17	5,000,000.00	2015/01/07	7.00
18	5,000,000.00	2015/02/06	7.00
19	3,000,000.00	2015/02/11	7.00
20	8,000,000.00	2015/02/11	7.00
21	12,000,000.00	2015/04/03	7.00
22	6,000,000.00	2015/04/09	7.00
23	3,000,000.00	2015/04/15	7.00
24	3,000,000.00	2015/04/22	7.00
25	13,000,000.00	2015/04/24	7.00
26	3,000,000.00	2015/04/27	7.00
27	2,000,000.00	2015/05/12	7.00
28	2,960,000.00	2015/05/19	7.00
29	5,000,000.00	2015/06/16	7.00
30	4,000,000.00	2015/08/25	7.00
31	3,000,000.00	2015/09/25	6.00
32	2,000,000.00	2015/09/30	6.00
33	3,000,000.00	2015/10/08	6.00
34	10,000,000.00	2015/10/29	6.00
35	3,000,000.00	2015/11/13	6.00
36	6,000,000.00	2015/11/17	6.00
37	6,000,000.00	2015/11/27	6.00
38	6,000,000.00	2015/12/24	6.00
39	6,040,000.00	2016/01/26	6.00
40	10,000,000.00	2016/04/15	6.00
41	27,000,000.00	2016/05/03	6.00
42	4,140,000.00	2016/05/18	6.00
43	20,000,000.00	2016/06/15	6.00
44	4,000,000.00	2016/10/14	7.00
45	2,000,000.00	2016/10/18	7.00
46	1,000,000.00	2016/10/21	7.00
47	3,000,000.00	2016/10/25	7.00



柳州两面针纸品有限公司借款明细表

编制单位：柳州两面针股份有限公司

截止日期：2019年6月30日

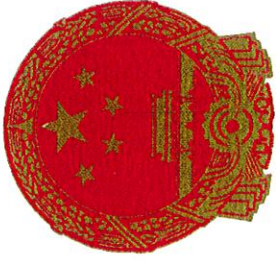
序号	借款本金(元)	借款起始日	年利率%
48	4,140,000.00	2016/11/18	7.00
49	5,860,000.00	2017/01/13	7.00
50	5,030,000.00	2017/05/18	7.00
51	5,030,000.00	2017/11/16	7.00
52	358,764,307.31	2019/01/01	6.00
合计	689,764,307.31		

注：柳州两面针股份有限公司于2009年至2014年期间向柳州两面针纸业有限公司借款人民币358,764,307.31元，在此期间不计算资金占用费。2019年1月1日，柳州两面针股份有限公司与柳州两面针纸业有限公司签订协议，将该借款358,764,307.31元从2019年1月1日起以年利率6%按实际占用天数计算资金占用费。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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

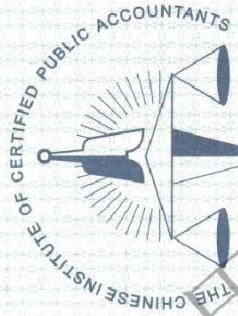




仅用于出具报告



仅用于出具报告



中国注册会计师协会

姓名 党添章
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-08-06
 Date of Birth
 工作单位 广西通大会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit
 身份证号码 45202198907165836
 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.

证书编号: 110101480461
 No. of Certificate
 广西壮族自治区注册会计师协会
 批准注册协会: 师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 08 月 14 日
 Date of Issuance

