

关于中顺洁柔纸业股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字（2021）050063号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于中顺洁柔纸业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2021)050063号

中顺洁柔纸业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中顺洁柔纸业股份有限公司(以下简称“中顺洁柔”)2020年12月31日合并及母公司的资产负债表,2020年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2020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”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中顺洁柔管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计中顺洁柔2020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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中顺洁柔2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中顺洁柔2020年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



王兵

中国注册会计师:



中国·武汉

2021年4月27日

附表

上市公司2020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：中顺洁柔纸业股份有限公司

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	2020年初占用资 金余额	2020年度占用累计发 生金额（不含利息）	2020年度占用资金 的利息（如有）	2020年度偿还 累计发生额	2020年末占用资 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
小 计	——	——	——						——	——
前大股东及其附 属企业										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	2020年初往来资 金余额	2020年度往来累计发 生金额（不含利息）	2020年度往来资金 的利息（如有）	2020年度偿还 累计发生额	2020年末往来资 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
	中顺洁柔（湖北）纸业有限 公司	本公司之子公司	其他应收款	13,248.55	19,620.36	83.60	21,967.34	10,985.17	往来款	经营性往来
	中顺洁柔（云浮）纸业有限 公司	本公司之子公司	其他应收款	49,673.22	45,993.60	170.29	94,322.24	1,514.87	往来款	非经营性往来
	孝感市中顺洁柔商贸有限公 司	本公司之子公司	其他应收款	57.37	9,131.75	0.17	8,420.74	768.55	往来款	非经营性往来
上市公司之子公 司及其附属企业	北京中顺洁柔纸业有限公司	本公司之子公司	其他应收款		2.53		2.09	0.44	往来款	非经营性往来
	浙江中顺纸业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	224.00	13,451.75		13,675.75		往来款	非经营性往来
	中顺洁柔（四川）纸业有限 公司	本公司之子公司	其他应收款		23,948.91		23,948.91		往来款	非经营性往来
	江门中顺纸业有限公司	本公司之子公司	其他应收款		0.56		0.56		往来款	非经营性往来
	中山市中顺商贸有限公司	本公司之子公司	其他应收款		221.26		221.26		往来款	非经营性往来
	中顺洁柔（中山）纸业有限 公司	本公司之子公司	其他应收款	200.00	99.27	0.73	300.00		往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其 附属企业	重庆勤悦商贸有限公司	本公司之高级管 理人员岳勇的兄弟 控制的公司	应收账款	13.04	37.35		44.31	6.08	销售商品	经营性往来
										非经营性往来
总 计	——	——	——	63,416.18	112,507.34	254.79	162,903.20	13,275.11	——	——

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

统一社会信用代码

91420106081978608B

(副本)

3-5

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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

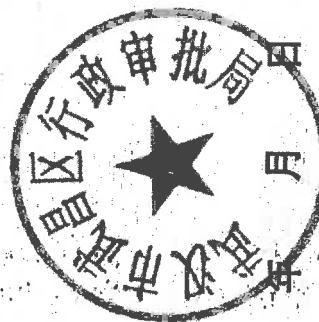
合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先；管云鸿；杨荣华；

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

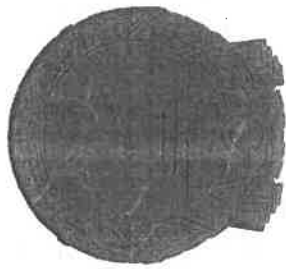
经营范围

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；基本建设年度财务审计、基本建设决算（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020 12 10



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

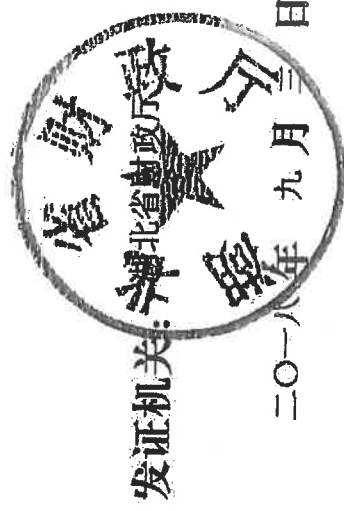
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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》。



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间:

证书有效期至: 二〇二二年十一月十八日

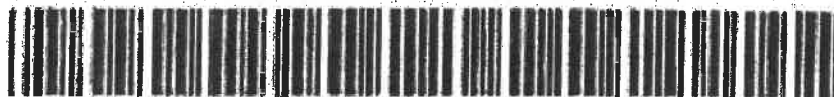




姓 名	王兵
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1980-03-12
Date of birth	
工 作 单 位	中审众环会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身 份 证 号 码	440521198003121631
Identity card No.	



王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100300014



姓名	潘桂权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit	
身份证号码	445302198912280351
Identity card No.	



潘桂权(420100050277), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



420100050277