

关于广东松炆再生资源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明

广会专字[2020]G20001810020号

目 录

关于广东松炆再生资源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审核明.....	1-2
附件：广东松炆再生资源股份有限公司 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.....	3

关于广东松炆再生资源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审核说明

广会专字[2020]G20001810020号

广东松炆再生资源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称“松炆资源”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2020]G20001810010号”审计报告。


根据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《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》的有关要求，松炆资源编制了后附的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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是松炆资源的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项审核说明。


我们将上述汇总表与松炆资源的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对松炆资源关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解松炆资源2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供松炆资源向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所报送松炆资源 2019 年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东松炆再生资源股份有限公司 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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)


中国注册会计师：王旭彬 

中国注册会计师：周 锋 

中国 广州

二〇二〇年四月二十八日

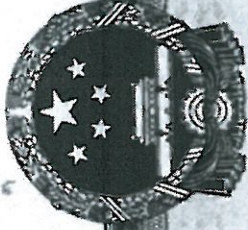
附件:

广东松炆再生资源股份有限公司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

编制单位: 广东松炆再生资源股份有限公司

货币单位: 人民币元

非经营性 资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关 系	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	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				-	-	-	-	-		
其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关 系	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	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										
公司的子公司 及其附属企业	汕头市松炆新材料特种纸有限公司	控股子公司	其他应收款	21,925,000.00	154,850,000.00	-	154,680,000.00	22,095,000.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人及 其控制的法人										
其他关联人及 其附属企业										
总 计				21,925,000.00	154,850,000.00	-	154,680,000.00	22,095,000.00		



营业执照

(副本)

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。



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072



名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

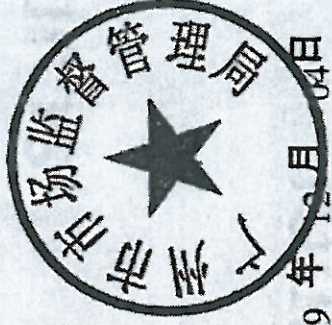
执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至 长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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

2019年12月04日

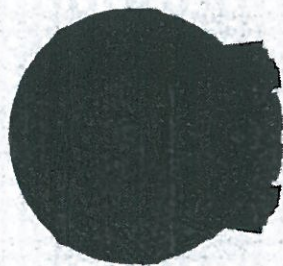
证书序号: 0005125

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



会计师事务所 执业证书



名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 蒋洪峰
 主任会计师:
 经营场所: 广州市越秀区东风东路555号
 1001-1008房
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 44010079
 批准执业文号: 粤财会[2013]45号
 批准执业日期: 2013年10月16日

证书序号: 000385

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

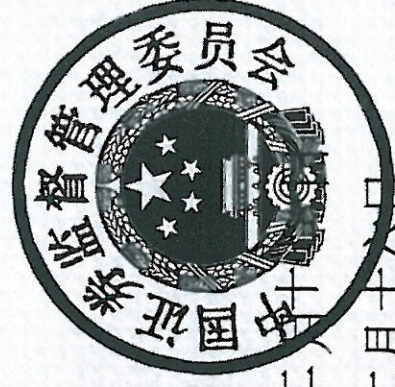
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰

证书号: 56

发证时间: 二〇一二年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十六日



姓名 王旭彬

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-09-22

Date of birth

工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440525197109220014

Identity card No.



证书编号: 440100010044

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年二月十八日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100010044



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号 改制为
广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月 日
/y /m /d

姓名: 周锋

性别: 男

出生日期: 1986-09-25

工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司

身份证号: 500383198609258178



证书编号: 440100790101

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期:

2019年10月19日

Date of Issuance



周锋(440100790101), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790101

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

根据粤财办函[2019]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年11月28日

年 月 日
/y /m /d