



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况的 专项审核说明

华兴专字[2021]21001350105号

广东松发陶瓷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》审计了广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“松发股份”)2020年度的财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注,并于2021年4月26日出具了华兴审字[2021]21001350018号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求,松发股份编制了后附的广东松发陶瓷股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况汇总表(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、合法及完整是松发股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计松发股份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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对松发股份实施2020年度财务报表审计中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,为了更好地理解松发股份的2020年度非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况,汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

本专项说明仅作为松发股份向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送松发股份 2020 年度报告使用, 未经本所书面同意, 不得用于其他用途。

附件: 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况汇总表

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十六日

附件:



广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联方资金占用情况汇总表

金额单位: 人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2020 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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2020 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广州松发家居用品有限公司	子公司	其他应收款		87,475.00			87,475.00	往来款及代垫费用	非经营性占用
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	-	-	-		87,475.00			87,475.00		-

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

