

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

司农专字[2021]21000370026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说明.....1-2

附件：广东松炆再生资源股份有限公司 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..... 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

司农专字[2021]21000370026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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“司农审字[2021]21000370019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”）。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证券交易所报送松炆资源 2020 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 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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：吴虹



中国注册会计师：周锋



中国 广州

二〇二一年四月二十九日

附件

广东松场再生资源股份有限公司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：广东松场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	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	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	王壮鹏(注1)	实际控制人	其他应收款	207,440,607.86	185,603,100.00	12,092,516.79	-	405,136,224.65	暂借款	非经营性资金占 用
小计				207,440,607.86	185,603,100.00	12,092,516.79	-	405,136,224.65		
前大股东及其 附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计				-	-	-	-	-		
总计				207,440,607.86	185,603,100.00	12,092,516.79	-	405,136,224.65		
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	2020年期初 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	2020年度偿还累计 发生金额	2020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	汕头市松场新材料特种纸有限公司	控股子公司	其他应收款	22,095,000.00	113,071,179.85	-	72,500,000.00	62,666,179.85	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				22,095,000.00	113,071,179.85	-	72,500,000.00	62,666,179.85		

注1：王壮鹏2020年期初占用资金余额包含206,384,400.00元本金及计提的1,056,207.86元利息。



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

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。

名称 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 李建业

成立日期 2020年11月25日

合伙期限 2020年11月25日至长期

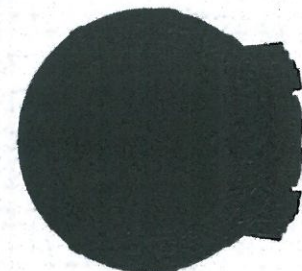
主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)

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

2020年11月25日



会计师事务所 执业证书



名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：李建业
 主任会计师：
 经营场所：广州市南沙区望江二街5号中惠璧
 珑湾自编12栋2514房
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：44010293
 批准执业文号：粤财德函〔2020〕27号
 批准执业日期：2020年12月9日

证书序号：0012967

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》。

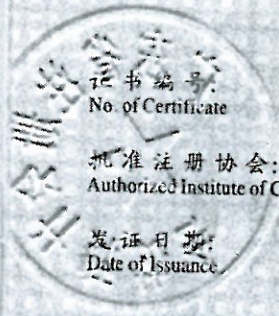


发证机关：

二〇二〇年十二月九日

中华人民共和国财政部制

姓名: 吴虹
 Full name: 吴虹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-11-17
 Date of birth: 1988-11-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 440507198811170020
 Identity card No.: 440507198811170020



证书编号: 440100793836
No. of Certificate: 440100793836

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

发证日期: 2015年04月13日
Date of Issuance: 2015年04月13日



吴虹(440100793836), 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。

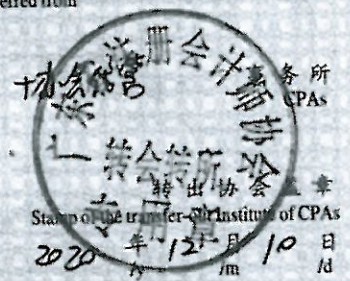


吴虹(440100793836), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 周锋
 Full name: Zhou Feng
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1986-09-25
 Date of birth: 1986-09-25
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 500383198609258178
 Identity card No.: 500383198609258178

证书编号: 440100790101
 No. of Certificate: 440100790101
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
 发证日期: 2020年10月19日
 Date of Issuance: 2020 / 10 / 19



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

周锋(440100790101), 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。
 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
 (特殊普通合伙)

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华兴会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 广东分所
 专用 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年1月19日
 2021 / 1 / 19

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年1月19日
 2021 / 1 / 19