

关于广东松炆再生资源股份有限公司  
大股东及其附属企业非经营资金占用  
及清偿情况的专项审计说明

司农专字[2021]21000370079号

---

目 录

关于广东松炆再生资源股份有限公司大股东及其附属企业 非经营性资金占用及清偿情况的 专项审计说明 .....	1-2
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表.....	3

# 关于广东松炆再生资源股份有限公司大股东及其附属企业 非经营性资金占用及清偿情况的专项审计说明

司农专字[2021]21000370079 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)2020年度财务报表,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,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的松炆资源管理层编制的2020年度《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》(以下简称资金占用情况表)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供松炆资源年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为松炆资源年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解松炆资源2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况,资金占用情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

松炆资源管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照上海证券交易所相关规定编制资金占用情况表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚

虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对松炆资源管理层编制的资金占用情况表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，松炆资源管理层编制的资金占用情况表在所有重大方面符合上海证券交易所相关规定，如实反映了松炆资源 2020 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况。

附件：大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

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:

### 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

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

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	2020年年初余额 [注1]	2020年度新增占 用金额[注2]	2020年度偿还总 金额	2020年期末余额	截至年报披露日余 额	偿还方式	偿还金额[注3]	偿还时间
王壮鹏	2019年度至2021年4月 25日	个人资金需求	207,440,607.86	197,695,616.79	-	405,136,224.65	-	现金清偿	409,799,361.44	2021年4月29日
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	1. 非经营性资金占用主要原因系实际控制人因个人资金需求占用公司资金。 2. 责任人追究情况: 对涉及部门的责任人进行了内部通报批评及罚款。 3. 拟定整改措施: 1) 进一步完善公司资金管理制度, 重点把控公司资金支付和付款流程的优化, 尤其聚焦设备采购款和大额材料款项的支付业务, 强化业务和资金支付系统的闭环关联对应。 2) 公司将强化对大股东、董事、监事、高级管理人员及其他相关人员的培训, 提高相关人员的业务素质和合规意识, 进一步建立健全防范资金占用的公司治理、制度和流程的建设, 有效地防范资金占用行为。 3) 大力推广直通内审部门和监事会的举报渠道, 以此强化对公司董事、高级管理人员及财务关键人员违规行为的监督力度, 增强对相关人员的监督压力。									
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取措施的说明	不适用									

注1: 包含2019年末一年期贷款市场报价利率3.85%计算资金占用利息1,056,207.86元。

注2: 包含2020年末一年期贷款市场报价利率3.85%计算资金占用利息12,092,516.79元。

注3: 归还金额中包含按一年期贷款市场报价利率3.85%计算2021年1月1日至2021年4月25日的利息4,663,136.79元。

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

(副本)

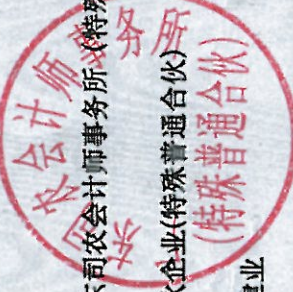
编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3



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、监  
管案、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

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。)

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)



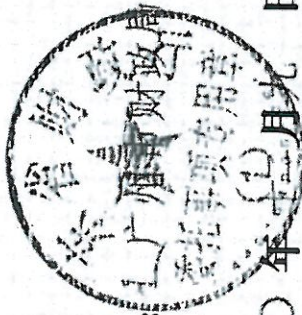
登记机关

2020年11月25日

证书序号: 0012967

# 说明

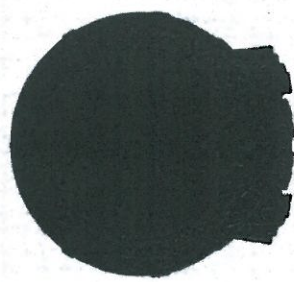
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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



## 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

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:  
 No. of Certificate

440100793836

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:  
 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。

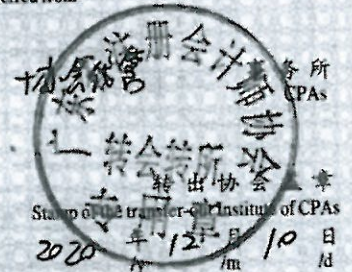


吴虹(440100793836), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



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: 周锋  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 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  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 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 CPA: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2021年10月19日  
 Date of Issuance: 2021年10月19日



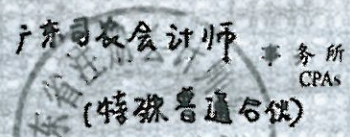
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2021年1月19日  
 19/01/2021

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2021年10月19日  
 19/10/2021

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