

广东松炆再生资源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]002106 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022356004841
报告名称：	广东松炆再生资源股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]002106 号
被审（验）单位名称：	广东松炆再生资源股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 03 月 30 日
报备日期：	2022 年 03 月 28 日
签字人员：	姜纯友(110001570366)， 桑东雪(110101480732)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广东松炆再生资源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	广东松炆再生资源股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022]002106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，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东松炆再生资源股份有限公司（以下简称松炆资源公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年3月30日签发了大华审字[2022]002940号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就松炆资源公司编制的2021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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是松炆资源公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计松炆资源公司2021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，在所有重大方面未发现不一致。除了对松炆资源公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解松炆资源公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东松炆再生资源股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

姜纯友



中国注册会计师：

桑东雪



二〇二二年三月三十日



2021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：广东松杨再生资源股份有限公司

		单位：万元										
非经营性资金占用	非经营性资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	实际控制人	其他应收款	40,513.62		466.31	40,979.94		暂借款	非经营性占用		
小计				40,513.62		466.31	40,979.94			非经营性占用		
前大股东及其附属企业										非经营性占用		
小计										非经营性占用		
总计				40,513.62		466.31	40,979.94					
其他关联资金往来	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	2021年初往来资金余额	2021年度往来发生金额（不含利息）	2021年度往来的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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										经营性往来		
上市公司的子公司及其附属企业	汕头市松杨新材料特种纸有限公司	控股子公司	其他应收款	6,266.62	13,398.65		15,176.44	4,488.84	资金往来	经营性往来		
	松杨再生资源（广州）有限公司	控股子公司	其他应收款		60.00			60.00	资金往来	经营性往来		
	汕头市松杨资源控股有限公司	控股子公司	其他应收款		505.00		500.00	5.00	资金往来	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										非经营性往来		
总计				6,266.62	13,963.65		15,676.44	4,553.84				



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 负责人 梁春, 杨耀武
 经营范围

成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



登记机关

2021年12月01日

证书序号: 0000093

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



发证机关:

二〇一七年 十月 十七日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

中华人民共和国财政部制

姓名: 姜纯友
 Full name: 姜纯友
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-05-21
 Date of birth: 1986-05-21
 工作单位: 信永中和会计师事务所
 Working unit: 信永中和会计师事务所
 身份证号码: 220722198605212414
 Identity card No.: 220722198605212414



姓名: 姜纯友
 证书编号: 110001570366

This certificate is valid for a period of 3 years from 2017-03-31 to 2020-05-11.



2011年3月1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



事务所
CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月25日

证书编号: 110001570366
 No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年五月十一日
 Date of Issuance

姓名 桑东雪
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-10-19
 Date of birth
 工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号 22072119901019264X
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 y m d

证书编号:
 No. of Certificate 110101480732

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of issuance 2020 年 06 月 15 日

