

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[2023]004022 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



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 2022 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 2022 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[2023]004022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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月26日签发了大华审字[2023]000292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2022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2022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 2022 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 2022 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。

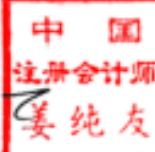
本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东松炆再生资源股份有限公司 2022 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

二〇二三年四月二十六日



2022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

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用资金的利息 (如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—						—	—
总计	—	—	—						—	—
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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资金的利息 (如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022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
										经营性往来
上市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	4,488.84	13,522.52		5,576.54	12,434.81	资金往来	非经营性往来
	松炆再生资源(广州)有限公司	控股子公司	其他应收款	60.00	280.00		180.00	160.00	资金往来	非经营性往来
	汕头市松炆资源控股有限公司	控股子公司	其他应收款	5.00	5,040.00		1,100.00	3,945.00	资金往来	非经营性往来



统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验

	-			-	-	-	-	-	-	经营性往来
上市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	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,488.84	13,522.52	-	5,576.54	12,434.81	资金往来	非经营性往来
	松炆再生资源(广州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	60.00	280.00	-	180.00	160.00	资金往来	非经营性往来
	汕头市松炆资源控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5.00	5,040.00	-	1,100.00	3,945.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人	-			-	-	-	-	-	-	非经营性往来
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
其他关联方及其附属企业	-			-	-	-	-	-	-	非经营性往来
总计	/	/	/	4,553.84	18,842.52	-	6,856.54	16,539.81	/	/



姓名: 桑东雪
Full name: 桑东雪
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1990-10-19
Date of birth: 1990-10-19
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 22072219901019264X
Identity card No: 22072219901019264X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
valid for another year after



大华普合年检二维码.png

年 月 日

证书编号: 110101480732
No. of Certificate: 110101480732

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
发证日期: 2020 年 06 月 15 日
Date of issuance: 2020 / 6 / 15

