

深圳王子新材料股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资  
金情况的专项审计说明  
信会师报字[2020]第 ZB10408 号

# 关于对深圳王子新材料股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZB10408 号

深圳王子新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳王子新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、 管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表

的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、 专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、 编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是深圳王子新材料股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供深圳王子新材料股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁彭凯(项目合伙人)

中国注册会计师：蔡勇

中国·上海

二〇二〇年四月十日

## 附件 1

## 上市公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019 年度占用资 金的利息（如有）	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 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										
其他关联资金 往来										
大股东及其附 属企业	深圳市金博龙实业有限公司	股东控制的公司	其他应收款	29.28			29.28		租赁厂房押金	经营性往来
	深圳好新鲜冷链科技有限公 司	股东控制的公司	应收账款	26.23	56.47		4.38	78.32	贷款	经营性往来
上市公司的子 公司及其附属 企业	深圳栢兴科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	14,850.38	2,425.31		6,405.69	10,870.00	资金往来	非经营性往来
	重庆富易达科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	20.12	14,469.75		10,700.69	3,789.18	资金往来	非经营性往来
	武汉王子新材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,150.00	8.08		138.08	2,020.00	资金往来	非经营性往来
	廊坊市信兴环保技术有限公 司	本公司之子公司	其他应收款	2,590.00	24.35		674.35	1,940.00	资金往来	非经营性往来

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019 年度占用资 金的利息（如有）	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	司									
	青岛冠宏包装技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,050.00	20.88		170.88	1,900.00	资金往来	非经营性往来
	郑州王子新材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	950.00	939.86		319.86	1,570.00	资金往来	非经营性往来
	东莞群赞电子开发有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,915.81	1,458.88		2,097.18	1,277.51	资金往来	非经营性往来
	苏州浩川环保包装技术有限 公司	本公司之子公司	其他应收款	1,064.70	74.35		14.41	1,124.64	资金往来	非经营性往来
	珠海新盛包装技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	1,231.46	1,655.55		2,044.95	842.06	资金往来	非经营性往来
	烟台栢晟包装技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	800.73	11.13		11.86	800.00	资金往来	非经营性往来
	深圳利璋环保材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	200.00	410.98		10.98	600.00	资金往来	非经营性往来
	安徽王子环保技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	551.00	11.07		11.07	551.00	资金往来	非经营性往来
	长沙王子新材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款		205.50		5.50	200.00	资金往来	非经营性往来
	苏州栢煜包装材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款		141.80		1.80	140.00	资金往来	非经营性往来
	南宁王子新材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款	100.00	181.94		142.93	139.01	资金往来	非经营性往来
	深圳新诺包装制品有限公司	本公司之子公司	其他应收款	424.48	3,259.49		3,682.51	1.46	资金往来	非经营性往来
	烟台栢益环保包装技术有限 公司	本公司之子公司	其他应收款		520.94		20.94	500.00	资金往来	非经营性往来
	深圳启明整体智慧包装技术 有限公司	本公司之子公司	其他应收款		1.26		1.26		资金往来	非经营性往来

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019 年度占用资 金的利息（如有）	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	武汉市栢信环保包装技术有 限公司	本公司之子公司	其他应收款		13.51		13.51		资金往来	非经营性往来
	深圳市冠宸环保包装技术有 限公司	本公司之子公司	其他应收款	209.76	0.14		209.90		资金往来	非经营性往来
	北京金叶高登科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	0.60	7.40		7.99		资金往来	非经营性往来
	青岛富易达包装科技有限公 司	本公司之子公司	其他应收款	12.44	24.86		37.31		资金往来	非经营性往来
	东莞市栢宇环保科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		11.19		11.19		资金往来	非经营性往来
	重庆隆贸新材料技术有限公 司	本公司之子公司	其他应收款		0.75		0.75		资金往来	非经营性往来
	河南富易达科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		1.65		1.65		资金往来	非经营性往来
	湖南富易达科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款		0.75		0.75		资金往来	非经营性往来
	成都启恒新材料科技有限公 司	本公司之子公司	其他应收款		0.45		0.45		资金往来	非经营性往来
	重庆王子新材料有限公司	本公司之子公司	其他应收款		15.36		15.36		资金往来	非经营性往来
	深圳新诺包装制品有限公司	本公司之子公司	应收账款	35.17	1,703.97		170.55	1,568.59	货款	经营性往来
	南宁王子新材料有限公司	本公司之子公司	应收账款	1.04	432.83		1.04	432.83	货款	经营性往来

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	2019 年期初 占用资金余额	2019 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2019 年度占用资 金的利息（如有）	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳利璋环保材料有限公司	本公司之子公司	应收账款	59.48	0.09		0.09	59.48	货款	经营性往来
	东莞群赞电子开发有限公司	本公司之子公司	应收账款	16.07	68.26		52.30	32.03	货款	经营性往来
	苏州浩川环保包装技术有限 公司	本公司之子公司	应收账款	5.17				5.17	货款	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	深圳市帝百歌环保科技有限 公司	本公司报告期出售子 公司	其他应收款	150.00	90.00		235.98	4.02	资金往来	非经营性往来
	成都市盛达利包装制品有限 公司	监事李智控制的公司	其他应收款	5.00			5.00		厂房租赁押金	经营性往来
总计				29,448.92	28,248.80		27,252.42	30,445.30		-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：