

广东榕泰实业股份有限公司  
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]000417号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**广东榕泰实业股份有限公司**  
**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、 广东榕泰实业股份有限公司 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]000417号

广东榕泰实业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》审计了广东榕泰实业股份有限公司（以下简称广东榕泰公司）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24日签发了大华审字[2023]001765号带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见意见的审计报告。

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（2023年2月修订）》的规定，就广东榕泰公司编制的2023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、合法性及完整性是广东榕泰公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

广东榕泰公司 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。除了对广东榕泰公司实施 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。为了更好地理解广东榕泰公司 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：广东榕泰实业股份有限公司 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·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

吴少华

二〇二三年四月二十四日

## 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：广东榕泰实业股份有限公司

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	揭阳市德旺塑胶有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	17,105.81			17,105.81		资金拆借	非经营性占用
	揭阳市汇明化工塑胶有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	15,737.33			15,737.33		资金拆借	非经营性占用
小计	—	—	—	32,843.14			32,843.14		—	—
总计	—	—	—	32,843.14			32,843.14		—	—
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										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	—	—	—						—	—



# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码  
91110108590676050Q



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  
更多便民服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 梁春, 杨雄

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 法律、行政法规规定的其他业务; 开展法律法规允许的经营活动; 经国家有关部门批准, 后依批准的内容开展经营; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

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

2023年01月09日

国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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:

二〇一一年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用, 复印无效。**

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会


 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  
 性别: 男  
 有效期: 2017-03-31 to 2018-05-31  
 The Certificate is valid for 2017-03-31 to 2018-05-31

110001570366  
 吉林省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
 批准注册日期: 2011-05-11  
 批准注册日期: 2011年5月11日  
 批准注册日期: 2011年5月11日



2015-04-01  
 2016-03-21  
 2012  
 2013  
 2014  
 2016  
 2017

注册有效期一年，自2015年4月1日起，继续有效一年。  
 Valid for another year after registration

2012年2月15日  
 2013年7月16日

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 信永中和会计师事务所  
 Xinyongzhongda CPA Firm

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 吉林省注册会计师协会  
 Jilin Provincial Institute of CPAs

2010年10月13日  
 2012年12月25日  
 2012年12月25日



姓名 Full name 吴少华  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1971-4-21  
 工作单位 Working unit 北京中天华正会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 132430710421611



记  
 tration

姓名: 吴少华  
 证书编号: 110001610073

2010-05-11  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 3 月 1 日

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of Issuance

110001610073  
 北京注册会计师协会  
 2005-9-30

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



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