

广东榕泰实业股份有限公司  
大股东及其附属企业非经营性资金占用  
清偿情况的专项说明

大华核字[2022]0011245 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified 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：	110101482022743032374
报告名称：	广东榕泰实业股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的专项说明
报告文号：	大华核字[2022]0011245 号
被审（验）单位名称：	广东榕泰实业股份有限公司
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：	专项审计
报告日期：	2022 年 06 月 28 日
报备日期：	2022 年 06 月 28 日
签字人员：	姜纯友(110001570366)， 吴少华(110001610073)
	
(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。

广东榕泰实业股份有限公司  
大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况  
的专项说明

（截止 2022 年 6 月 28 日）

目 录	页 次
一、 大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的专项说明	1-3
二、 广东榕泰实业股份有限公司 2021 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的汇总表	1

## 大股东及其附属企业非经营性资金占用 清偿情况的专项说明

大华核字[2022]0011245号

广东榕泰实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对广东榕泰实业股份有限公司（以下简称广东榕泰）2021年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2022]005071号保留意见审计报告。

在此基础上我们检查了广东榕泰编制的“2021年度大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的汇总表”（以下简称“情况汇总表”），该情况汇总表已由广东榕泰管理层根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国资委、中国银保监会发布《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》（〔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》的规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对明细表的责任

管理层负责按照监管机构上市规则的规定编制情况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，以使情况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情况汇总表发表专项核查意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项核查工作。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，计划和执行专项核查工作以对该情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

## 三、专项核查意见

我们认为，广东榕泰编制的“2021 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的汇总表”中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的相关规定编制以满足监管要求。

## 四、编制基础和对分发的限制

我们提醒情况汇总表使用者关注，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 2021 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况汇总表

（本页以下无正文）



(本页无正文，为大华核字[2022]0011245 号关联方非经营资金  
占用清偿情况的专项说明之签字盖章页)。

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:



二〇二二年六月二十八日

广东榕泰实业股份有限公司2021年度大股东及其附属企业非经营性资金占用清偿情况的汇总表

单位：万元												
资金占用方名称	占用时间	占用形成原因	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（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	预计偿还方式	预计偿还日期	已偿还金额	2022年6月28日占用资金余额	备注
揭阳市德旺塑胶有限公司	2021年度	资金拆借		50,177.85		33,072.01	17,105.81	现金、原材料抵账	2022.1.4至2022.6.30	17,105.81	-	已偿还资金中，624.97万元为原材料抵账，其余为现金偿还。现金偿还中包含转至孙公司北京云众林网络技术股份有限公司10,500.46万元，该款项系李亚威代杨宝生向云众林转账10900.46万元用于偿还控股股东资金占用款，同时，指定云众林接收上述款项。
揭阳市汇明化工塑胶有限公司	2021年度	资金拆借		41,010.17		25,272.84	15,737.33	现金	2022.1.18至2022.6.30	15,737.33	-	已偿还资金中，包含转至孙公司北京云众林网络技术股份有限公司12,128.18万元，根据广东榕泰高级瓷具有限公司（以下简称“高级瓷具”）、揭阳市汇明化工塑胶有限公司（以下简称“汇明化工”）、北京云众林网络技术股份有限公司（以下简称“云众林”）、广东榕泰实业股份有限公司（以下简称“公司”）及杨宝生签订的《还款协议书》，为解决公司向高入鹏转让非经营性资金占用问题，高级瓷具向高入鹏转让非经营性资金占用款项6,089.89万元用于偿还控股股东资金占用款，另外，汇明化工将自高大鹏处收到的3,910.11万元支付给公司，用于偿还控股股东资金占用款；此外，李亚威代杨宝生向云众林转账2,128.18万元用于偿还控股股东资金占用款；同时，公司指定云众林接收上述款项。
合计				91,188.02		58,344.88	32,843.14			32,843.14	-	
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施		1、本期新增非经营性资金占用系公司以资金拆借形式向上述公司拆出资金，上述公司均为实际控制人直接控制的其他附属企业，构成关联方非经营性资金占用。 2、董事会拟定采取的措施： （1）督促股东及其实关联方制定解决方案，并积极落实整改，如督促实际控制人与上市公司签订《资金占用偿还计划》，并重新聘任公司高级管理人员等； （2）公司完善相关内部控制管理制度，严格执行公司关联方资金往来相关制度，并组织公司管理层及控股股东相关人员学习《证券法》、中国证监会、上海证券交易所的相关法规，强化控股股东责任和守法合规意识并进一步建立并完善法人治理结构，推进公司规范化运作，加强信息披露工作，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。										
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的措施		不适用										



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(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
经营范围 梁春,杨峰

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

出具审计报告、验资报告、清算审计报告、清算财务报告、年度审计报告、(市场准入)设立、变更、注销登记、清算、破产清算、资产评估、法律、法规、规章规定的其他业务；依法开展经营活动，开发经营项目，并承揽受托项目；经批准的经营许可范围内的经营活动；承办法律、法规、规章规定允许的经营活动。

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



登记机关

2021年12月09日



证书序号: 0000093

## 说明

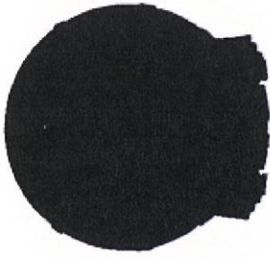
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



# 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

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**

姓名	姜纯友
Sex	男
Date of birth	1986-05-21
Working unit	信永中和会计师事务所 有限责任公司长春分所
Identity card No.	220722198605212414





姓名: 姜纯友  
证书编号: 110001570366

This Certificate is valid for 2017-03-31 to 2019-05-31



2011年3月1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

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from



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

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
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

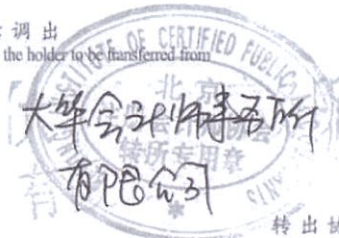
格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 3 月 1 日  
 /y /m /d

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

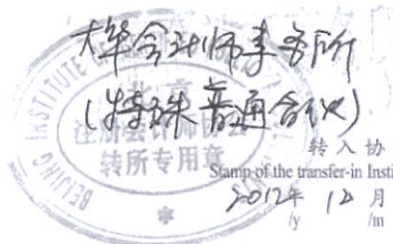


事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 25 日  
 /y /m /d

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  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会: 110001610073  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
 Date of Issuance /y /m /d

2005-9-30

