

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[2021]003843 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified 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 2020 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 2020 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[2021]003843 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 4 月 29 日签发了大华审字[2021]005638 号带强调事项段的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《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》（2017 年修订）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》的规定，就广东榕泰编制的 2020 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 2020 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，除受大华审字[2021]005638 号审计报告保留意见相关内容影响外，在所有重大方面没有发现不一致。除了对广东榕泰实施 2020 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 2020 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 2020 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：



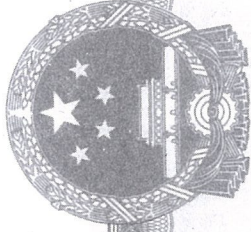
吴少华

二〇二一年四月二十九日

2020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	2020年年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	广东国华机电设备安装有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	-6,194.97	34,456.00		28,261.03		资金拆借	非经营性占用
	揭阳市中粤农资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		32,188.32		20,538.32	11,650.00	资金拆借	非经营性占用
	揭阳市永佳农资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		45,326.82		42,111.98	3,214.84	资金拆借	非经营性占用
	揭阳市和通塑胶有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		60,359.12		52,797.69	7,561.43	资金拆借	非经营性占用
	揭阳市利明化工有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		34,831.50		22,829.00	12,002.50	资金拆借	非经营性占用
	揭阳市宝泰化工有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款		46,485.98	517.29	31,485.97	15,517.31	资金拆借	非经营性占用
总计	—	—	—	-6,194.97	276,825.82	517.29	212,202.05	58,946.09	—	—
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	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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	揭阳市中粤农资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		3,259.18		3,259.18		采购商品	经营性往来
	揭阳市永佳农资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		4,811.04		4,811.04		采购商品	经营性往来
	揭阳市和通塑胶有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		8,338.27		8,338.27		采购商品	经营性往来
	揭阳市宝泰化工有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		1,318.36		1,318.36		采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	张北裕泰云谷数据有限公司	控股子公司	其他应收款	28,952.31	38,616.70		67,260.01	309.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳金财通商业保险有限公司	控股子公司	其他应收款		20.00			20.00	往来款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	揭阳市宝泰化工有限公司	控股子公司	其他应收款						往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	揭阳市佳富实业有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	47.10	-47.10			-	往来款	非经营性往来
总计	—	—	—	28,999.41	56,316.45	-	84,986.86	329.00	—	—



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码
91110108590676050Q



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, 杨雄

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 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。)

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

2020年09月27日

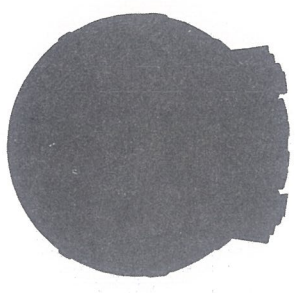
证书序号: 0000093

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》。

北京市财政局
北京市财政局
2017年 11月 17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。

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



姓名 姜纯友
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1986-05-21
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所
有限责任公司长春分所
Working unit

身份证号码 220722198605212414
Identity card No.

CPA 职业道德守则
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017

姓名: 姜纯友 证书编号: 110001570366
This certificate is valid for 2017-05-11 to 2017-03-31

CPA 职业道德守则
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2011

证书编号: 110001570366
No. of Certificate

吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011-05-11
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
Changchun Branch

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

2010年10月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
Changchun Branch

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

2010年12月25日

年度检验表
Annual Renewal Reg.

姓名: 吴少华
证书编号: 110001610073
有效期: 2017-03-31
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年3月1日

2010年3月1日

2011年3月1日

1100000003553

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2012年12月25日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

2012年12月25日

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师协会
CPA Association

注册会计师协会
CPA Association

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

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

110001610073

北京中天华正会计师事务所有限公司

注册会计师协会
CPA Association

2015年12月25日

2013年12月25日

110001610073

北京中天华正会计师事务所有限公司

2005-9-30