

神雾节能股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01812 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金 情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01812 号

神雾节能股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们在审计了神雾节能股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日合并及母公司资产负债表和2018年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2018年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，如“形成无法表示意见的基础”部分所述，我们不对后附的贵公司编制的2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况表发表意见。

二、形成无法表示意见的基础

大信审字[2019]第 1-03191 号审计报告“二、形成无法表示意见的基础”（四）所述，截至2018年12月31日，贵公司预付款项账面余额112,781.03万元，主要为预付湖北广晟工程有限公司22,000万元、上海领程贸易有限公司15,900万元、上海迅度实业有限公司13,550万元、上海慧银国际贸易有限公司12,000万元、南京恒荣电气系统工程有限公司10,495.22万元、江苏宏大特种钢机械厂有限公司8,013.71万元等13家单位共109,878.51万元，其中报告期内发生9,763万元，该等预付款项长期没有采购货物入库。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述预付款项的实际用途和对财务报表的影响，以及贵公司与该等公司是否存在关联方关系。此外，虽然贵公司向我们提供了关联方及关联交易清单，我们仍无法判断贵公司财务报表附注“七、关联方关系及其交易”披露的完整性。”



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

由于上述事项的影响，我们无法获取充分、适当的审核证据以为发表审核意见提供基础。

三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。



中国注册会计师:



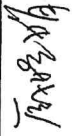
中国注册会计师:

二〇一九年四月二十九日

2018年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：神雾节能股份有限公司	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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
大股东及其附属企业	210724000000355								
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
总计									
其它关联资金往来									
资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	控股股东有重大影响的企业	应收账款	22,159.91	2,205.98		24,365.89	24,365.89	工程项目款	经营性
小计	控股股东控制的企业	其他应收款	22,159.91	2,855.98	650.00	24,365.89	24,365.89	资金拆借	非经营性
上市公司的子公司及其附属企业	子公司	其他应收款	31,071.90	5,010.63	1,796.34	34,286.19	34,286.19	资金往来	经营性
小计			31,071.90	5,010.63	1,796.34	34,286.19	34,286.19		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
合计			53,231.81	7,866.61	2,446.34	58,652.08	58,652.08		

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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；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。
（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

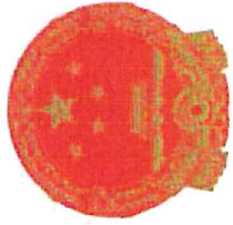


2019年02月01日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 0000119

说明

《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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

仅供2018年度
审计报告使用



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08 发证时间: 二〇二〇年一月十八日
证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名 郭海兰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1973年7月10日
 Date of birth
 工作单位 北京永拓会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110108730710142
 Identity card No.

证书编号: 110001022131
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999年6月1日
 Date of Issuance



仅供2018年度
 审计报告使用



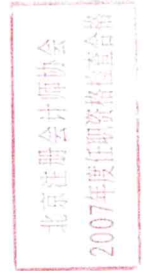
年度检验登记
 Annual Renewal Registrat

姓名: 郭海兰
 证书编号: 110001022131
 本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2008年3月20日



年度检验登记
 Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



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

2011年 5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

2011年 5月 25日
/y /m /d

10

仅供 2013 年度
审计报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

2011年 3月 28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

2011年 3月 28日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达(特普)事务所
CPAs

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

2013年 12月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达(特普)事务所
CPAs

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

2013年 12月 27日
/y /m /d

12

转出: 利安达, 2018.8.15
转入: 大信, 2018.8.15
注意: 事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



仅供 2018 年度
审计报告使用



110003480001

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 2005-03-25

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance y m d

姓名: 尹冬
Full name: 尹冬
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975-10-25
Date of Birth: 1975-10-25
工作单位: 北京永拓(北京)会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京永拓(北京)会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 110105197510254129
Identity card No.: 110105197510254129



记
tration



一年
after



2006年3月1日



仅供 2018 年度
审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



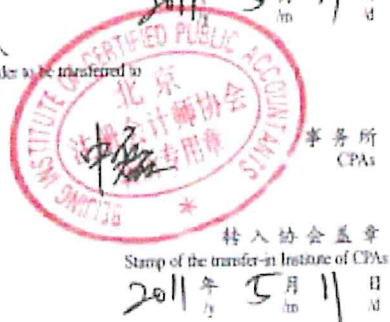
仅供2018年度
审计报告使用

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出: 刑安达有限 2013.12.5
转入: 刑安达(普通合伙) 事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转出: 刑安达 2013.2.5
转入: 大佳 2013.2.5

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.