

关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
二〇一九年四月十六日

深圳市拓日新能源科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明
2018 年度

目录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明	1-2
二、2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、事务所及注册会计师执业资质说明	

**关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明**

深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是深圳市拓日新能源科技股份有限公司为满足相关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市拓日新能源科技股份有限公司 2018 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。



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

周金军

中国注册会计师

林廷峰

二〇一九年四月十六日

附件

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司		单位：元							
资金占用类别	资金占用方名称	占用方与公司的关系	公司核算的会计科目	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
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	格尔木华能拓日新能源发电有限公司	联营公司	应收账款	32,298,049.08			32,298,049.08	购销形成	
小计				32,298,049.08			32,298,049.08		
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									
总计				32,298,049.08			32,298,049.08		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

深圳立信
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 3月 19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳立信
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 3月 29日

10

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

深圳立信
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年 3月 19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年 3月 29日

11

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



姓名
Full name 周合军

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1969年10月23日

工作单位
Working unit 深圳立信会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 510212691023453

2013.6.15

2016.7.30

2017.5.24

2014.7.29

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。下一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013.6.15

2014.7.29

2016.7.30

2017.5.24

2018.4.30

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册编号：
No. of Certificate 9300721124

深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2000年12月31日

4

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

北京永拓深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 4月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 4月 29日

12

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 renounce after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册编号：
No. of Certificate 9300721124

深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2000年12月31日

4



证书编号:
No. of Certificate
440500060014

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2002 年 12 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.7.7

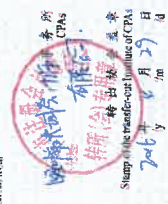
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.6.28

2017.5.27

2017.5.28

年度注册



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

转出日期
Date of Transfer
2017 年 8 月 27 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入日期
Date of Transfer
2017 年 4 月 27 日

注册会计师协会
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

注意
NOTES

1. When transferring, the CPA shall show the original certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation 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 re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名
Full name
林运渠

性别
Sex
男

出生日期
Date of birth
1974-03-27

工作单位
Working unit
深圳市长城会计师事务所有限公司

身份证号
Identity card No.
440509197403274419

编号: 1 05437332



营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太（集团）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 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期
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

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。

2019 01 22
年 月 日



qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号 0000188

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

组织形式：11010075

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日



证书序号:000426

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
亚太（集团）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：王子龙



证书号：51

发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日