

**包头明天科技股份有限公司**  
**2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来**  
**情况的专项审核报告**

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

# 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：	110001022022806000736
报告名称：	包头明天科技股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核报告
报告文号：	永证专字（2022）第 310224 号
被审（验）单位名称：	包头明天科技股份有限公司
会计师事务所名称：	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 26 日
签字人员：	陈晓鸿(350100051454)， 赵睿(110001020108)
<div></div> <p>(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)</p>	

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。

# 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

## Yongtuo Certified Public Accountants LLP

### 关于包头明天科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审核报告

永证专字（2022）第 310224 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审核意见

我们在审计了包头明天科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2021 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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

我们认为，贵公司编制的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

#### 二、 形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层的责任

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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）及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号 定期报告》的规定，编制和对外披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况报告过程。

#### 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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表审核意见。

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非经营性资金占用及其他关联资金往来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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

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：



二〇二二年四月二十六日



附表

上市公司2021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：包头明天科技股份有限公司

单位：人民币万元

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	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	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
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	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2021年期初往来 资金余额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金的 利息（如有）	2021年度偿还累 计发生金额	2021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	明天控股有限公司	同一实际控制人	其他应付款		5,000.00			5,000.00	资金拆借	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	晋中鸿鼎昌合煤业有限责任公司	子公司	其他应收款		500.00			500.00	资金调拨	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	包头黄河高新塑材股份有限公司	参股公司	其他应收款	217.00				217.00	资金拆借	非经营性往来
	内蒙古荣联投资发展有限责任公司	参股公司	其他应收款	12.31			12.31		未付租金	经营性往来
总计	——	——	——	229.31	5,500.00		12.31	5,717.00		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码  
91110105085458861W

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

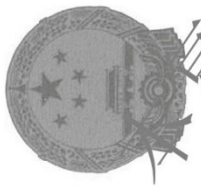
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、重组、收购兼并、破产清算、资产评估、财务审计、税务咨询、税务筹划、税务代理、代理记账、法律、法规、规章、规范性文件规定的相关服务；企业管理咨询、会计培训、代理记账、法律、法规、规章、规范性文件规定的相关服务；经批准的业务。



登记机关

2021年10月18日



会计师事务所

执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦11层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

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。
- 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

	
<b>福建省注册会计师协会 任职资格审查专用章</b> 任职资格审查合格至2014年3月31日有效 2013.3.5	
<b>福建省注册会计师协会 任职资格审查专用章</b> 任职资格审查合格至2014年3月31日有效 2014.3.17	
	姓名: 陈德祥 性别: 男 出生日期: 1972年12月11日 工作单位: 福建永拓会计师事务所 身份证号: 35010119721211XXXX
证书编号: 350100051454 No. of Certificate: 执业注册会计师: 福建省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 有效期: 2007年01月17日至2008年03月31日	
<b>福建省注册会计师协会 任职资格审查专用章</b> 任职资格审查合格至2014年4月30日有效 2013.3.6	
年检合格至2010年3月31日有效	
	
<b>福建省注册会计师协会 任职资格审查专用章</b> 任职资格审查合格至2014年4月30日有效 2013.3.6	
NOTES: 1. When practising, the CPA shall bring 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.	



姓名 赵瑞  
Full name 男  
Sex 男  
出生年月 1994-06-15  
Date of birth  
工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所  
Working unit  
身份证件号码 350426199406150014  
Identity card No.



证书编号: 110001020108  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 04 日  
Date of Issuance