

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)

二〇二〇年四月二十一日



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
2019 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、2019 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”）2019 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、管理层对汇总表的负责

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 2019 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 2019 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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十一日

附件

深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2019 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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额	2019 年度偿还累计发生金额	2019 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：


陈五金

主管会计工作负责人：


侯成

会计机构负责人：

孙伟



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINA INSTITUTE OF CPAs



姓名: 周铁华
Full name: 周铁华

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1968-07-21
Date of birth: 1968-07-21

工作单位: 浙川天力有限责任会计师事务所
Working unit: 浙川天力有限责任会计师事务所

身份证号码: 411323196807210531
Identity card No. 411323196807210531

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.



周铁华
411600040005
郑州注册会计师协会

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.




证书编号: 411600040005
No. of Certificate: 411600040005

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2010 年 5 月 6 日
Date of issuance: 2010 年 5 月 6 日

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

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs



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

转出协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs







统一社会信用代码
911100000785632412

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 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至 长期

执行事务合伙人 王子龙

主要经营场所 北京市西城区车庄大街9号院1号楼(B2)座301室

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。）



登记机关

2019年12月10日

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》。



发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：(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：张

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

执业证书编号：11010075

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:000366

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：二〇二一年十二月十日

证书有效期至：二〇二二年十二月十日

