

# 关于苏州扬子江新型材料股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字[2020]320015号

## 目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

20200615

## 关于苏州扬子江新型材料股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]320015 号

苏州扬子江新型材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了苏州扬子江新型材料股份有限公司（以下简称“扬子新材公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2019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”）进行了专项审核。按照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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是扬子新材公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

如众环审字【2020】320028号审计报告“二、形成保留意见的基础”所述，截至2019年12月31日，扬子新材公司预付苏州汇丰圆物资贸易有限公司余额为341,803,419.85元，较2018年12月31日余额87,037,165.88元，增加292.71%。我们实施了检查合同、付款审批单、期后收货和回款及函证等审计程序，仍未能获取充分、适当的审计证据判断预付款项的确认与列报的恰当性。

我们认为，如“形成保留意见的基础”部分所述，我们不对后附的扬子新材公司编制的汇总表发表意见。

为了更好地理解扬子新材公司2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供苏州扬子江新型材料股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：

李岩



李岩

中国注册会计师：

任仲群



任仲群

2020年6月30日

上市公司2019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：苏州扬子江新材料股份有限公司 |              |               |             |              |                      |                   |               |              |        | 金额单位：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 | 2019年初占用资金余额 | 2019年度占用累计发生金额（不含利息） | 2019年度往来资金的利息（如有） | 2019年度偿还累计发生额 | 2019年末占用资金余额 | 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 | 2019年初往来资金余额 | 2019年度往来累计发生金额（不含利息） | 2019年度往来资金的利息（如有） | 2019年度偿还累计发生额 | 2019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           |              |               |             |              |                      |                   |               |              |        |            |  |
| 上市公司的子公司及其附属企业      | 苏州巴洛特新材料有限公司 | 控股子公司及其控制的法人  | 其他应收款       | 1,500.00     | 2,180.00             | 117.30            | 1,070.00      | 2,610.00     | 资金往来   | 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         |              |               |             |              |                      |                   |               |              |        |            |  |
| 总 计                 | —            | —             | —           | 1,500.00     | 2,180.00             | 117.30            | 1,070.00      | 2,610.00     | —      | —          |  |
| 法定代表人：              |              | 主管会计工作的负责人：   |             | 会计机构负责人：     |                      |                   |               |              |        |            |  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



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。

(副本)

1-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设竣工(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019 11 29  
年 月 日



证书序号: 000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日



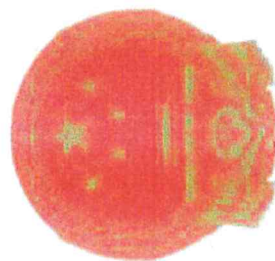
证书序号: 0010577

## 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 湖北省财政厅  
二〇一三年九月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 石文先  
主任会计师:  
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 42010005  
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号  
批准执业日期: 2013年10月28日



|       |                      |
|-------|----------------------|
| 姓名    | 李岩                   |
| Sex   | 女                    |
| 出生日期  | 1971年08月26日          |
| 工作单位  | 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司 |
| 身份证号码 | 210225197108260189   |



### 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:  
No. of Certificate

210201780604

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 4月 25日  
Date of Issuance: 2011 /y /m /d

2011 年 4 月 25 日



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.

年检合格

2012年4月25日

6

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.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25日

7

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.

2014年度CPA  
任职资格检查合格  
辽宁注协检(2)  
2014年3月3日

2016年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月4日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14日

8

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.

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月23日

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
5月21日

年 月 日

9

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  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
大连分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

10

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  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
大连分所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年 10月 17日  
/y /m /d

事务所  
CPAs

11

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

辽宁省注册会计师协会  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12月 12日  
/y /m /d

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，办理补办手续。

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.



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 任仲群                  |
| Full name         | 任仲群                  |
| 性别                | 女                    |
| Sex               | 女                    |
| 出生日期              | 1973年04月25日          |
| Date of birth     | 1973年04月25日          |
| 工作单位              | 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司 |
| Working unit      | 利安达会计师事务所有限公司(大连)分公司 |
| 身份证号码             | 150429197304252928   |
| Identity card No. | 150429197304252928   |



### 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: 210103050064  
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 25 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

批准文件: 辽注协字[2006]77/号

2012 4 25 日  
/y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

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

2013年度CPA年检合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 25日

2019年度  
CPA年度检验登记  
辽宁注协检(2)  
5月21日

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

2011年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
2014年3月31日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14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

利安达大连分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

国富浩华大连分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 12月 28日  
/y /m /d

10

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

工作单位更名为: 年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通  
合伙)大连分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 7月 16日  
/y /m /d

11



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

瑞华大连

事务所  
CPAs

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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审众环大连分所

事务所  
CPAs

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

2019 年 10 月 21 日  
/y /m /d

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.