

# 专项审计报告

---

华新绿源环保股份有限公司

会专字[2017]5173号

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-2
2	借款明细表	3



## 审计报告

华新绿源环保股份有限公司：

我们审计了后附的华新绿源环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）欠股东沙越款项的借款明细表，包括2013年、2014年、2015年、2016年、2017年1月1日至8月31日的发生额以及余额。借款明细表由贵公司管理层依据贵公司与沙越签订的借款合同（以下简称“合同”）的规定编制。

### 一、管理层的责任

贵公司管理层负责按照合同的规定编制借款明细表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使借款明细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借款明细表发表审计意见。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借款明细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，以获取有关借款明细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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报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。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，华新绿源环保股份有限公司借款明细表在所有重大方面按照合同的规定编制，公允反映了华新绿源环保股份有限公司2013年、2014年、2015年、2016年、2017年1月1日至8月31日欠沙越的借款情况。

### 四、 报告用途

本专项审计报告仅供华新绿源环保股份有限公司股东沙越债权转股权的用途使用。



华普天健会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：

占铁华



中国注册会计师：

杨杰



二〇一七年十月二十五日

## 借款明细表

编制人：华新绿源环保股份有限公司

单位：人民币元

借款人	出借人	会计科目	年度	期初金额	本期增加	本期偿还	期末金额
华新绿源环保股份有限公司	沙越	其他应付款	2013.1.1-2013.12.31		7,618,356.16		7,618,356.16
华新绿源环保股份有限公司	沙越	其他应付款	2014.1.1-2014.12.31	7,618,356.16			7,618,356.16
华新绿源环保股份有限公司	沙越	其他应付款	2015.1.1-2015.12.31	7,618,356.16	39,500,000.00	17,143,123.29	29,975,232.87
华新绿源环保股份有限公司	沙越	其他应付款	2016.1.1-2016.12.31	29,975,232.87			29,975,232.87
华新绿源环保股份有限公司	沙越	其他应付款	2017.1.1-2017.8.31	29,975,232.87			29,975,232.87
华新绿源环保股份有限公司	沙越	应付利息	2014.1.1-2014.12.31		457,101.37		457,101.37
华新绿源环保股份有限公司	沙越	应付利息	2015.1.1-2015.12.31	457,101.37	1,962,026.53		2,419,127.90
华新绿源环保股份有限公司	沙越	应付利息	2016.1.1-2016.12.31	2,419,127.90	1,303,922.64		3,723,050.54
华新绿源环保股份有限公司	沙越	应付利息	2017.1.1-2017.8.31	3,723,050.54	748,687.92		4,471,738.46

其中，2013年度本期增加金额7,618,356.16元系华新绿源环保股份有限公司2013年向沙越借入本金750万元人民币，2013年应计提利息金额为118,356.16元，根据借款合同

约定，该部分利息金额于2013年12月底转为借款本金。





# 营业执照

(副本)<sup>(2-1)</sup>

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10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



2017 05 15  
年 月 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。

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



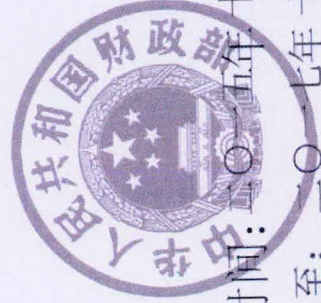
证书序号: 000456

# 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  
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 周厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



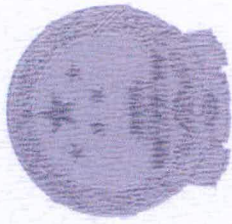
证书序号: NO. 019989

### 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, 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: 华普天健会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 肖厚发  
办公场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010032

注册资本(出资额): 2220万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0067号

批准设立日期: 2013-10-25





姓名 Full name 占铁华  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1969-10-01  
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 身份证号码 Identity card No. 340521196910010051



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: 340501610002  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994-11-09  
Date of Issuance      年 /y      月 /m      日 /d





姓名 杨杰  
 Full name Yang Jie  
 性别 男  
 Sex Male  
 出生日期 1976年10月26日  
 Date of birth 1976-10-26  
 工作单位 北京兴华会计师事务所  
 Working unit Beijing Xinghua Accounting Firm  
 身份证号码 371002197610260512  
 Identity card No. 371002197610260512



证书编号：110000102608  
 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：2002年 11月 28日  
 Date of Issuance /y /m /d



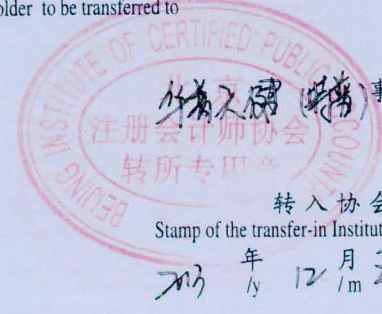
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 注册 增入 有限公司 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



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 增入 有限公司 事务所  
 CPAs  
 2013 年 12 月 27 日  
 /y /m /d