



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于杭州创达环境科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

1、专项审核报告	1-2
2、附表	3

## 关于杭州创达环境科技股份有限公司

# 控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太 字【2019】020338-1 号

杭州创达环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了杭州创达环境科技股份有限公司（以下简称“创达公司”）2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是创达公司管理层的责任，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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计创达公司2018年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解创达公司2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供创达公司 2018 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师：吕洪仁



中国注册会计师：杜明



中国·北京

二〇一九年四月十九日

附表:

## 2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 杭州创达环境科技股份有限公司 金额单位: 人民币万元

资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的会 计科目	期初占用资金 余额	报告期占用累计发生 金额 (不含利息)	报告期占用资金的 利息 (如有)	报告期偿还累计 发生额	期末占用资金 余额	占用形成原因
合计	—	—						—

已审会计报表  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

黄尧军

主管会计工作的负责人:

谢虹

会计机构负责人:

孙凯鹏

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第四十八条（十三）：

控股股东、实际控制人或其关联方占用资金；

- 1、指挂牌公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付的工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；
- 2、代控股股东、实际控制人及其附属企业偿还债务；
- 3、有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业的资金；
- 4、为控股股东、实际控制人及其附属企业承担担保责任而形成的债权；
- 5、其他在没有商品和劳务对价情况下提供资金给控股股东、实际控制人及其附属企业使用的资金或者全国股份转让系统公司认定的其他形式的占用资金情形。





统一社会信用代码  
91110108061301173Y

# 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 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

执行事务合伙人 郝树平

经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；法律、法规规定的其他经营活动；开展经营类项目的经营咨询、管理咨询、会计培训；依法自主选择经营内容和开展经营类项目，但国家法律法规和政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2019年03月25日



证书序号: 000401

# 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  
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 郝树平



发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书号: 22

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日





# 会计师事务所 执业证书

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 郝树平

主任会计师

经营场所

北京市海淀区北三环西路43号青云大厦  
22层

组织形式

特殊普通合伙

执业证书编号

11010170

批准执业文号

批准执业日期 京财会许可[2012]0084号

2012年09月28日



仅供报告使用。

证书序号: 0000237

## 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:

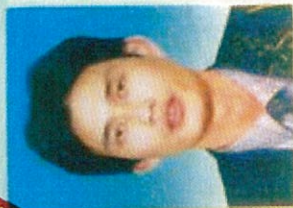


二〇一一年十一月二十八日

中华人民共和国财政部制



姓名: 吕洪仁  
 Full name: 吕洪仁  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971年07月24日  
 Date of birth: 1971年07月24日  
 工作单位: 杭州华天会计师事务所  
 Working unit: 杭州华天会计师事务所  
 身份证号码: 330624710724371  
 Identity card No.: 330624710724371



证书编号: 330000011793  
 No. of Certificate: 330000011793

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2004年04月21日  
 Date of Issuance: 2004年04月21日



年 月 日  
 /y /m /d

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



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.



2008年 /y 01月 /m 01日 /d

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 /y 月 /m 日 /d

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d

11

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日  
/y /m /d

2015年2月10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，办理补发手续。

北京 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.

转出: 申军平 2015.12.24

2015.4.29

2016.4.14



姓名	杜明
Sex	男
出生日期	1980-01-24
工作单位	江苏众天信会计师事务所有限公司
Working unit	江苏众天信会计师事务所有限公司
身份证号码	132521198001240011
Identity card No.	132521198001240011



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: 320000060021  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

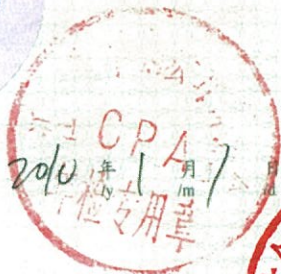
发证日期: 二〇〇八年 一月 二十日  
Date of Issuance



姓名: 杜明  
证书编号: 320000060021

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 月 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



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中汇 事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2010年 2月 25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

事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年 12月 31日