

关于银发环保股份有限公司
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

众环专字[2020]160032 号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

1-2

关于银发环保股份有限公司

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

众环专字[2020]160032 号

银发环保股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了银发环保股份有限公司(以下简称“银发环保公司”)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《2019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、完整的审核证据是银发环保公司管理层的责任,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银发环保公司2019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。

为了更好地理解银发环保公司2019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。



本审核报告仅供银发环保股份有限公司 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)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

二〇二〇年四月二十八日

附表:

2019年度控股股东、实际控制人及其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

金额单位: 人民币万元

编制单位: 银发环保股份有限公司	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	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年度占用资金的利息(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
非经营性资金占用 大股东及其附属企业	—	—	—	·	·	·	·	·	—	不适用
	—	—	—	·	·	·	·	·	—	不适用
	—	—	—	·	·	·	·	·	—	不适用
	—	—	—	·	·	·	·	·	—	不适用
小计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关联关系	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	河北银发瑞洁环保科技有限公司	子公司	其他应收款	355.40	582.55	-	937.95	-	资金拆借	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	河北银发美富特环境工程有限公司	子公司	其他应收款	18.00	-	-	-	18.00	资金拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	曲靖银发危险废物集中处置中心有限公司	子公司	其他应收款	0.27	2.13	-	1.66	0.74	资金拆借	非经营性往来
	四川美富特环境治理有限责任公司	重要子公司少数股东的实际控制人	应收账款	62.69	-	-	-	62.69	销售产品、提供服务	经营性往来
其他关联人及其附属企业	河北银发华鼎环保科技有限公司	近一年控制的公司	其他应收款	503.57	0.32	24.91	3.00	525.80	资金拆借	非经营性往来
	河北银发华鼎环保科技有限公司	近一年控制的公司	其他应收款	21.00	-	-	-	21.00	资金拆借	非经营性往来
总计				960.94	585.00	24.91	942.61	628.24		

编制说明: 1、编制合并报表时已将与各子公司之间的应收款项予以抵消,但在编制本汇总表时仍然单独列示。

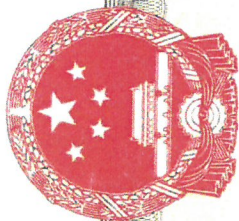
2、年初关联资金往来余额较上年年末增加211万元的原因因为该笔款项上年为本公司子公司河北银发瑞洁环保科技有限公司借给本公司子公司河北银发华鼎环保科技有限公司款项,本年处置河北银发华鼎环保科技有限公司全部股权后,自2019年8月31日起不再纳入合并范围,成为非合并范围关联方(近一年控制的公司)。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本)

1-5

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。



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所

(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

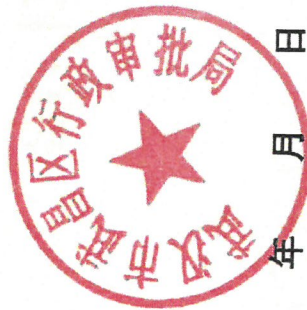
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

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、基本建设决(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)



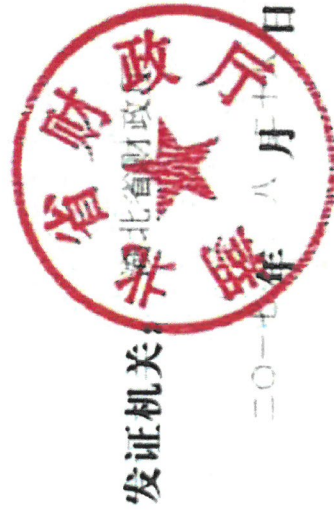
登记机关

2020 01 19 年 月 日

证书序号 NO. 026571

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：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师：
 办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路100号 2-9层
 组织形式：特殊普通合伙
 会计师事务所编号：42010005
 注册资本(出资额)：
 批准设立文号：鄂财审发[2013]20号
 批准设立日期：2013年10月28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、中国证券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



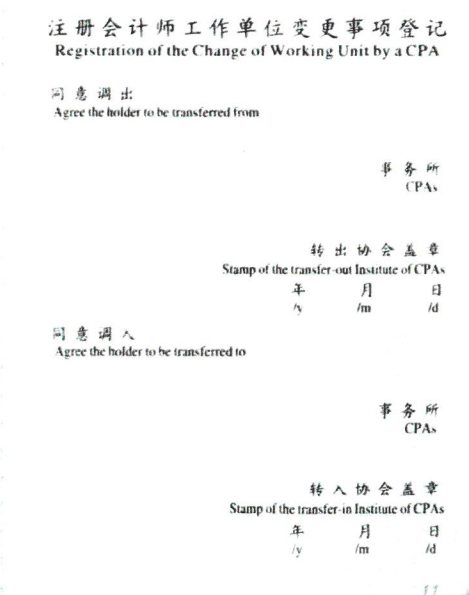
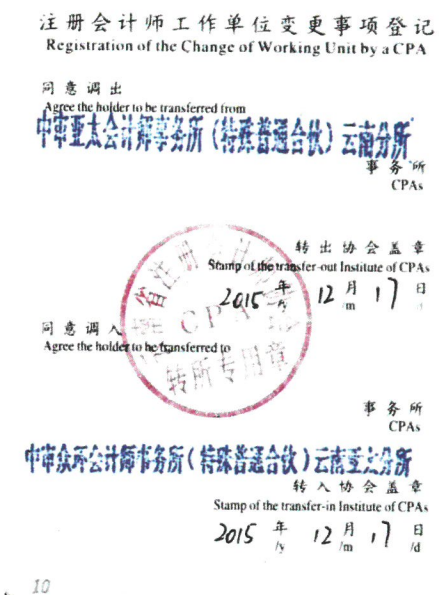
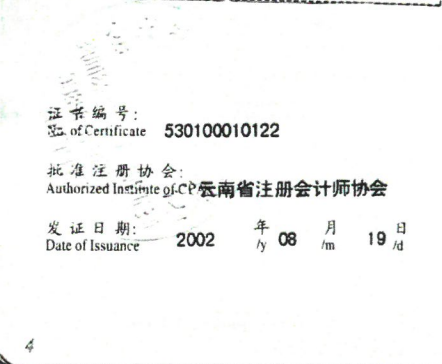
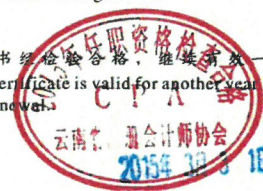
证书号：53

发证时间：二〇二〇年十一月十八日
证书有效期至：二〇二一年十一月十八日



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.





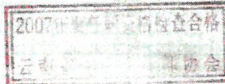
姓名: 沈胜祺
 Full name: 沈胜祺
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-06-20
 Date of birth: 1980-06-20
 工作单位: 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 Working unit: 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 身份证号码: 420111198006205517
 Identity card No: 420111198006205517



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015年12月25日

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

证书编号: 110002100056
 No. of Certificate: 110002100056
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 云南省注册会计师协会
 发证日期: 2007年04月23日
 Date of Issuance: 2007-04-23



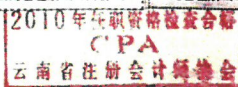
沈胜祺(110002100056) 已通过2018年年检
 云南省注册会计师协会



2009年3月31日



沈胜祺(110002100056) 已通过2015年年检
 云南省注册会计师协会



2010年3月31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
 亚太中汇会计师事务所有限公司云南分所
 事务所 CPAs

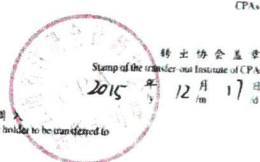


同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审众环会计师事务所有限公司云南分所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年7月06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
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015年12月17日