

关于对格林美股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、专项审计说明	1-2
二、格林美股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3

关于对格林美股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

格林美股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的格林美股份有限公司（以下简称“格林美公司”）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、管理层对汇总表的责任

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[2017]16 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

《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制，是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，格林美公司董事会编制的《格林美股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了格林美公司 2019 年度募集资金存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供格林美公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为格林美公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

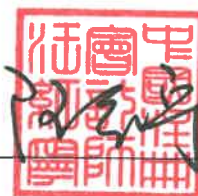


中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十八日

附表

格林美股份有限公司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：格林美股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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年度累计发生金额	2019年度偿还累计发生额	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	浙江德江工具有限公司	公司董事陈星题先生的配偶、子女系浙江德江的股东	应收账款	135.04	1,075.79	925.35	285.48	销售款	经营性占用
	武汉鑫江报废汽车回收有限公司	上市公司的联营企业	预付账款	166.63		166.63		采购款	经营性占用
	湖北格林邦普新能源材料有限公司	上市公司的联营企业	应收账款	-	39.54	11.40	28.14	销售款	经营性占用
小计				301.67	1,115.33	1,103.38	313.62		
上市公司的子公司及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
总计				301.67	1,115.33	1,103.38	313.62		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年6月15日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年6月15日

同案调入
Agree the holder to be transferred to

同案调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年6月15日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年6月15日

注册会计师协会
Annual Renewal Registration

本证书为注册会计师执业证书，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after that expires.

注册编号: 4403A00667
Issued No. of Certificate: 4403A00667

执业注册会计师: 梁健强
Authorized Institute of CPA: 梁健强注册会计师协会

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance: 1999年10月01日

注册编号: 440300480667
Issued No. of Certificate: 440300480667

注册会计师协会
Annual Renewal Registration

本证书为注册会计师执业证书，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after that expires.

注册编号: 4403A00667
Issued No. of Certificate: 4403A00667

执业注册会计师: 梁健强
Authorized Institute of CPA: 梁健强注册会计师协会

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance: 1999年10月01日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 汪红宁
Full name: 汪红宁

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1969年09月27日
Date of birth: 1969年09月27日

工作单位: 深圳鹏城会计师事务所
Working unit: 深圳鹏城会计师事务所

身份证号码: 360203690927103
Identity card No.: 360203690927103

汪红宁



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SYNANNUOINSHI
中国注册会计师协会



姓名 陈启生
Sex 男
出生日期 1968年2月1日
工作单位 振业会计师事务所有限公司
身份证号码 360102080201033

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 review.

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 review.



559105118437
中国注册会计师协会



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

同意登记
Agree the holder to be transferred from

同意登记
Agree the holder to be transferred to

陈启生
Chen Qisheng
2017年12月5日

同意登记
Agree the holder to be transferred to

陈启生
Chen Qisheng
2017年12月5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

同意登记
Agree the holder to be transferred from

同意登记
Agree the holder to be transferred to

陈启生
Chen Qisheng
2017年12月5日

同意登记
Agree the holder to be transferred to

陈启生
Chen Qisheng
2017年12月5日

注意事项
Notes

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate.
2. This certificate shall not be used for other purposes.
3. The CPA shall verify the certificate to the relevant authorities.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and go through the procedure of release after being on record.





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、法律培训；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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

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: 亚太(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:

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
11010075

执业证书编号:

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：二〇二一年十二月十日