

深圳市拓日新能源科技股份  
有限公司

专项审核报告

鹏盛 A 核字[2024]00023 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

深圳市拓日新能源科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审核报告

目 录

1、 专项审计说明 .....	1-2
2、 附表 .....	3



通讯地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码：518000  
电话：0755-82949959 传真：0755-82926578

## 关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

鹏盛 A 核字[2024]00023 号

深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了拓日新能股份有限公司（以下简称“拓日新能公司”）2023 年的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2023 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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的拓日新能公司管理层编制的 2023 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）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供拓日新能公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为拓日新能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。

为了更好地理解拓日新能公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

### 二、管理层的责任

拓日新能公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容

真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对拓日新能公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

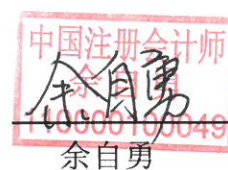
我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，拓日新能公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）和相关资料的规定，如实反映了拓日新能公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 23 日

附表

# 上市公司2023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：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司及其附属企业	西安拓日新能源科技有限公司	一级子公司	其他应收款	10.00	4,800.00	194.00	2,155.66	2,838.34	资金往来	其他关联资金往来
	深圳市华悦新能源工程有限公司	一级子公司	其他应收款	10.00			10.00		资金往来	其他关联资金往来
	陕西拓日新能源科技有限公司	一级子公司	其他应收款	123,727.63	124,213.54	428.71	152,813.81	95,556.07	资金往来	其他关联资金往来
	青海拓日新能源科技有限公司	一级子公司	其他应收款	10,976.24	43,388.26	1,393.18	17,140.68	38,617.00	资金往来	其他关联资金往来
	TOPRAY SOLAR (EUROPE) GMBH	一级子公司	其他应收款	84.59	168.23			252.82	资金往来	其他关联资金往来
	乐山新天源太阳能科技有限公司	一级子公司	其他应收款		60,856.32		37,245.68	23,610.64	资金往来	其他关联资金往来
	澄城县东方新能源有限公司	二级子公司	其他应收款		1.69		1.69		资金往来	其他关联资金往来
	深圳市宏日盛新能源科技有限公司	二级子公司	其他应收款	521.10	0.10			521.20	资金往来	其他关联资金往来
	叶城县瑞城新能源科技有限公司	二级子公司	其他应收款	212.82			212.82		资金往来	其他关联资金往来
	连州宏日盛新能源科技有限公司	二级子公司	其他应收款	16,744.17	21,270.61			38,014.79	资金往来	其他关联资金往来
	陕西拓日(定边)新能源科技有限公司	三级子公司	其他应收款		27,248.18		19,120.00	8,128.18	资金往来	其他关联资金往来
	定边拓日现代农业有限公司	三级子公司	其他应收款		11,661.67			11,661.67	资金往来	其他关联资金往来
	喀什瑞城新能源科技股份有限公司	一级子公司	其他应收款		12,946.19		12,847.03	99.17	资金往来	其他关联资金往来
	贵阳拓日新能源科技有限公司	二级子公司	其他应收款		0.10			0.10	资金往来	其他关联资金往来
小计				152,276.55	306,554.91	2,015.89	241,547.36	219,299.98		
总计										

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

公司负责人:



统一社会信用代码  
91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同  
心大厦21层2101

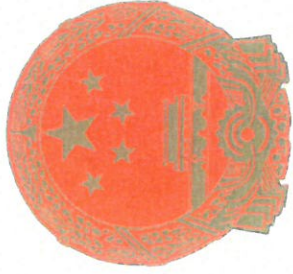
## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年05月10日



# 会计师事务所 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)  
杨步湘

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日

证书序号：0012528

## 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：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师

姓名 方鹏祥  
 Full name 方  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1978-08-20  
 Date of birth 北京永基会计师事务所-深圳  
 工作单位 通信软(深圳)分所  
 Working unit  
 身份证号码 3624231978082005012  
 Identity card No.



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

五太(集团)会计师事务所 CPAs  
 (特章) 深圳分所  
 出具社会印章  
 Stamp of the member-out Institute of CPAs  
 2021年6月1日  
 2021/6/1

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

鹏盛会计师事务所 CPAs  
 (特章)  
 转入社会印章  
 Stamp of the member-in Institute of CPAs  
 2021年6月7日  
 2021/6/7



方鹏翔  
 110001024791  
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001024791  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 12 月 30 日  
 Date of Issuance 2016/12/30



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 余自勇  
证书编号: 110000100049

110000100049

证书编号:  
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: 2018 年 06 月 19 日  
Date of Issuance



姓名: 余自勇  
Full name: 余自勇  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1987-10-08  
Date of birth: 1987-10-08  
工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 41152219871008093D  
Identity card No.: 41152219871008093D



北京兴华