

**关于岳阳林纸股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕2-155号

岳阳林纸股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了岳阳林纸股份有限公司（以下简称岳阳林纸公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的岳阳林纸公司管理层编制的2018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

本报告仅供岳阳林纸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岳阳林纸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。

为了更好地理解岳阳林纸公司2018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

岳阳林纸公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国

岳阳林纸公司管理层已审阅并确认汇总表内容的真实性、准确性和完整性，并承诺汇总表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。汇总表与财务报表一并阅读。

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岳阳林纸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，岳阳林纸公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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〔2003〕56号）的规定，如实反映了岳阳林纸公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

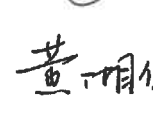

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月十四日

华泰股份有限公司
 430600000697

编制单位：**华泰股份有限公司**
 现大股东及其附属企业
 泰新材料科技有有限责任公司
 资金占用方名称
 430600000697
 2018年度
 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2018年度		2018年度		2018年度		2018年度		2018年度		2018年度		2018年度	
编制单位	现大股东及其附属企业	泰新材料科技有有限责任公司	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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用量及发生金额	2018年度往来余额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	2018年期末往来资金余额	占用性质
		受同一母公司控制	受同一母公司控制	受同一母公司控制	一年内到期的非流动资产	59,419.64	2,275.97	2,275.97	21,764.66	39,930.85	置换前形成	39,930.85	非经营性占用
		受同一母公司控制	受同一母公司控制	受同一母公司控制	其他流动资产	59,419.64	2,275.97	2,275.97	21,764.66	39,930.85	置换前形成	39,930.85	非经营性占用
		往来方与上市公司的关联关系	往来方与上市公司的关联关系	往来方与上市公司的关联关系	其他流动资产	59,419.64	2,275.97	2,275.97	21,764.66	39,930.85	置换前形成	39,930.85	非经营性占用
其他关联方往来													
应收票据	应收票据	应收票据	应收票据	应收票据	应收票据	10,095.14	11,399.05	11,399.05	10,095.14	5,823.12	销售商品	5,823.12	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	1,151.35	7,462.59	7,462.59	7,462.59	7,462.59	销售商品	7,462.59	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	124.54	124.54	124.54	124.54	124.54	销售商品	124.54	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	4,487.24	4,004	4,004	4,487.24	4,004	销售商品	4,004	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	4,004	4,004	4,004	4,004	4,004	销售商品	4,004	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	11.03	10.99	10.99	15.27	6.75	销售商品	6.75	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	1.087.59	143.31	143.31	1,087.59	0.02	销售商品	0.02	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	130.24	22.94	22.94	130.24	143.31	销售商品	143.31	经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	664.56	152.63	152.63	664.56	152.63	销售商品	152.63	经营性往来
预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	412.93	4.28	4.28	412.93	4.28	采购商品	4.28	经营性往来
预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	48,148.18	3,700.34	3,700.34	48,148.18	3,700.34	采购商品	3,700.34	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	7.53	7.53	7.53	13.77	7.53	销售商品	7.53	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	2.91	2.91	2.91	13.77	2.91	销售商品	2.91	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	1,556.92	1,556.92	1,556.92	13.77	13.77	销售商品	13.77	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	153,290.25	403,038.21	403,038.21	1,556.92	1,556.92	代收款	1,556.92	经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	83,051.56	17,971.78	17,971.78	395,178.14	168,862.99	往来款	168,862.99	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	27,534.29	36,029.74	36,029.74	21,310.54	79,712.80	往来款	79,712.80	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	15,585.50	6,124.50	6,124.50	12,774.49	53,803.06	往来款	53,803.06	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	54,977.11	117,694.22	117,694.22	15,133.80	6,917.48	往来款	6,917.48	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	5,547.66	8,297.67	8,297.67	123,335.56	50,319.64	往来款	50,319.64	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	6,848.11	55,508.55	55,508.55	12,069.40	2,288.71	往来款	2,288.71	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	62.74	38,300.00	38,300.00	62,356.66	5,028.53	往来款	5,028.53	非经营性往来
其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	其他应收款	44,316.44	44,316.44	44,316.44	31,507.95	5,028.53	往来款	5,028.53	非经营性往来
应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	应收账款	4,363.96	4,363.96	4,363.96	44,180.39	136.05	销售商品	136.05	经营性往来
预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	预付款项	802,837.62	802,837.62	802,837.62	4,252.20	111.76	采购商品	111.76	经营性往来
总计	总计	总计	总计	总计	总计	359,192.86	802,837.62	802,837.62	796,554.25	377,934.09		377,934.09	

法定代表人：
 主管会计工作的负责人：
 会计机构负责人：

[Handwritten signature]



(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 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 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼
执行事务合伙人 胡少先
成立日期 2011 年 07 月 18 日
合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期
经营范围 审计企业会计报表、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

年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；
信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

2019
应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报

<http://z.sxt.ov.cn/>

证书序号: 000455

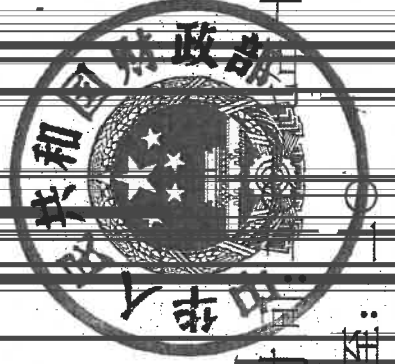
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

部、中国证券监督管理委员会审查，批准
所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

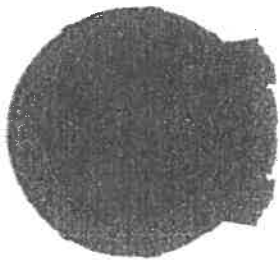
人：胡少先

书号：44

发证日期：
证书有效期至：

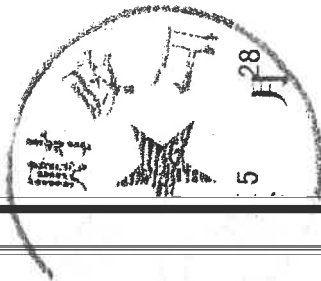


证书序号: 0007496



说明

证明持有人经财政
 会计法定业务的
 事项发生变动的,
 寻伪造、涂改、出
 注销的,应当向财
 业证书》。



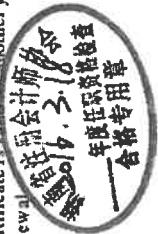
中华人民共和国制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 负责人: 胡少先
 注册会计师: [Redacted]
 场所: 浙江省杭州市西溪路129楼
 形式: 特殊普通合伙
 书编号: 33000001
 业文号: 浙财会(2011)25号
 业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

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.



日 / 月

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: 刘钢跃
Full name: Liu Geyue
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-03-11
Date of birth: 1970-03-11
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: Tianjian CPAs (Special General Partnership) Hunan Branch
身份证号码: 430105197003112518
Identity card No.: 430105197003112518

日 / 月



年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



430100020067

证书编号: 430100020067
No. of Certificate
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2001 年 11 月 23 日
发证日期: 2001 年 11 月 23 日
Date of Issuance

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
Year / Month / Day

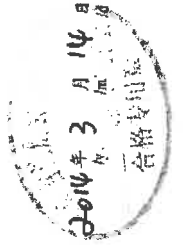
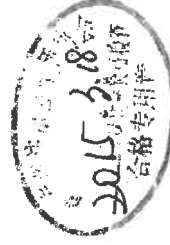


姓 名 黄湘伟
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-05-05
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
合伙）湖南分所
Working unit
身份证号码 43010519720505052X
Identity card No.



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.



书 号: 430100070630

No. of Certificate

会 员 注 册 协 会: 湖南注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

证 日 期: 2006 年 08 月 15 日
Date of Issuance