

海南亚太实业发展股份有限公司
关于 2016 年度控股股东及实际控制人
资金占用偿还情况专项核查报告
利安达专字[2017]第 2247 号

委托单位：海南亚太实业发展股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

海南亚太实业发展股份有限公司
关于 2016 年度控股股东及实际控制人资金占用偿还情况
专项核查报告

利安达专字【2017】第 2247 号

海南亚太实业发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对海南亚太实业发展股份有限公司（以下简称“公司”或者“贵公司”）2016 年度控股股东及实际控制人关联资金占用偿还情况进行了核查。提供真实、合法、完整的核查所需资料是贵公司的责任，我们的责任是对贵公司控股股东及实际控制人关联资金占用偿还情况发表核查意见。我们的核查是依据《中国注册会计师审计准则》进行的，在核查过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括查阅相关资料、凭证、访谈等我们认为必要的核查程序，现将核查情况报告如下：

一、 公司控股股东、实际控制人关联资金占用情况

根据我所为贵公司出具的《关于海南亚太实业发展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》（利安达专字[2017]第 2196 号）及 2017 年 6 月 28 日出具的利安达会计师事务所关于海南亚太实业股份有限公司非经营性资金占用相关情况的专项意见，2016 年 12 月 31 日公司控股股东及实际控制人非经营性资金占用明细如下：

资金占用方名称	关联关系	会计科目	2016 年年末资金占用额（元）	占用形成原因	占用性质
兰州亚太工贸集团有限公司	控股股东	其他应收款	28,441,122.09	代偿债承诺	非经营性占用
兰州亚太工贸集团有限公司	控股股东	其他应收款	38,960,000.00		非经营性占用
朱全祖	实际控制人	其他应收款	16,000,000.00		非经营性占用
合计			83,401,122.09		

1、兰州亚太工贸集团有限公司（以下简称“亚太工贸”）占用公司资金 2844.11 万元，系 2014 年 12 月由于公司的子公司天津绿源生态能源有限公司破

产终结，公司按照 2010 年度控股股东亚太工贸为公司承担天津绿源生态能源有限公司银行借款担保责任作出的“如果最终还款额度超过 2000 万元，超额部分亚太工贸以现金或资产形式代为承担”承诺计提的其他应收款。

2、2009 年 6 月永登县人民政府拆迁管理办公室将兰州同创嘉业房地产开发有限公司（以下简称“同创嘉业”）支付的拆迁款 3896 万元退回，同创嘉业随后将该款项支付给控股股东亚太工贸，同创嘉业未进行账务处理。此事项公司在 2016 年年报编制过程中已作为前期会计差错更正进行了调整。调整后造成新增控股股东非经营性占用款项 3896 万元。

3、2009 年 1 月，同创嘉业以往来款形式支付实际控制人 1600 万元，同创嘉业挂账其他应收款。2009 年 6 月同创嘉业账务处理错误，冲减了其他应收款-实际控制人此笔款项。此事项公司在 2016 年年报编制过程中已作为前期会计差错更正进行了调整。调整后造成新增其他应收款-实际控制人款项 1600 万元。从 1600 万元的形成过程来看，同创嘉业与实际控制人未涉及明显的交易行为，故公司将其他应收款-实际控制人 1600 万元确认为非经营性资金占用，从《上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》中其他关联资金往来-非经营性往来更正调至非经营性资金占用-现大股东及其附属企业一栏中，我所于 2017 年 6 月 28 日对此事项出具了利安达会计师事务所关于海南亚太实业发展股份有限公司非经营性资金占用相关情况的专项意见。

二、 公司控股股东、实际控制人占用公司资金偿还情况

1、亚太工贸以其拥有的兰州新区办公用房代偿其非经营性间接占用资金，并与公司签署了《债务清偿协议》。公司第七届董事会 2016 年第十四次会议审议通过了《关于控股股东以资产偿还债务的协议》，同意控股股东以其所拥有的兰州新区总面积为 4262.26 m²办公用房（以下简称“抵债房产”）向本公司抵偿债务，以抵债房产的评估价值 2859.98 万元的价格作为抵债金额，其中抵顶所欠本公司债务 2844.11 万元后的余额作为公司的负债管理。2017 年 8 月 14 日，抵债房产产权过户手续已经办理完毕，房屋产权已过户至公司名下。公司已进行了相关的账务处理。2017 年 8 月 15 日公司发布了海南亚太实业发展股份有限公司关

于完成抵债房产产权过户的公告。

2、公司通过兰州亚太房地产开发集团有限公司（以下简称“亚太房地产”）、兰州亚太西部置业有限公司（以下简称“西部置业”）为同创嘉业“亚太玫瑰园”项目前期垫付资金来解决控股股东及实际控制人资金占用。我所对公司2016年年报保留事项进行了延伸审计，最终确认项目垫付资金78,261,408.00元，其中西部置业垫付16,910,750.00元，亚太房地产垫付61,350,658.00元。2017年6月25日，同创嘉业、西部置业、亚太房地产、亚太工贸、朱全祖五方签订了抵债协议：经过对账确认，截止2017年6月25日，同创嘉业应收亚太工贸38,960,000.00元、应收朱全祖16,000,000.00元，合计应收54,960,000.00元；同创嘉业应付西部置业12,931,913.33元，应付亚太房地产42,369,594.67元，应付款总额55,301,508.00元，根据五方协商一致，上述应收应付债务互相抵顶，抵顶后同创嘉业应付亚太房地产341,508.00元。

三、 会计师核查情况

1、关于亚太工贸占用公司资金2844.11万元，亚太工贸以其拥有的兰州新区办公用房代偿其非经营性间接占用资金的审核情况，我们查阅了代偿债务协议书及代偿房产的评估报告等相关资料，抵债房产经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）进行评估，并出具了北方亚事评报字[2016]第01-770号评估报告，经评估截至评估基准日2016年11月30日，偿债资产评估值为2859.98万元。目前抵债房产的产权过户手续已经办理完毕，公司已经取得了兰州新区不动产登记管理局颁发的不动产权证书（甘（2017）兰州新区不动产权第0005106号），权利人变更为海南亚太实业发展股份有限公司。

2、关于亚太工贸集团占用公司资金3896万元及朱全祖占用公司资金1600万元，我们检查了抵债协议书及相关资料，经核查公司已经按照抵债协议完成了相关的账务处理。

综上所述我们认为控股股东亚太工贸及实际控制人朱全祖已经归还了所占用公司资金。

(此页无正文)



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年八月二十五日

编号: 1 03090195



营业执照

(副本) (4-1)



统一社会信用代码 911101050905090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区东三环北路210号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22日至 长期

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;会计培训;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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 02 月 15 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.lan.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000174

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部和中国证券监督管理委员会审查, 批准

利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日

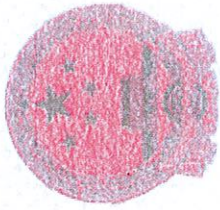
证书序号: HQ 019983

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: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 统一社会信用代码: 1101050524976
 主任会计师: 黄锦辉
 办公场所: 北京市朝阳区慈云寺北里105号楼1005室
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11000154
 注册资本(出资额): 1711万元
 批准设立文号: 京财会许可[2013]0061号
 批准设立日期: 2013-10-11



姓名: 曹志杰
 Full name: Cao Zhijie
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-03-02
 Date of birth: 1968-03-02
 工作单位: 承德县会计师事务所新角楼分所
 Working unit: Chengde County Accounting Firm Xinjielou Branch
 身份证号码: 1301056802030033
 Identity card No: 1301056802030033



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: 13000019039
 No. of Certificate: 13000019039

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hebei Province Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 6 月 22 日
 Date of Issuance: 1995 y 6 m 22 d



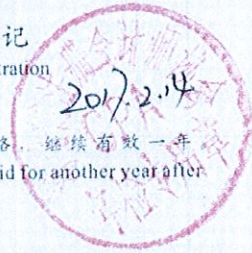
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



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

申磊 河北 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 7月 9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

刘安廷 河北 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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
年 月 日
/y /m /d



姓名	王亚平
Full name	王亚平
性别	女
Sex	女
出生日期	1979-08-31
Date of birth	1979-08-31
工作单位	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号码	130122197908311023
Identity card No.	130122197908311023



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: 110001690124
No. of Certificate: 110001690124

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会

发证日期: 2012 年 10 月 31 日
Date of Issuance: 2012 /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.

2017年 2月 14日

年 月 日

