



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司  
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

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

|          |     |
|----------|-----|
| 1、专项审核报告 | 1-2 |
| 2、附表     | 3   |

# 关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字 (2023) 004507 号

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司(以下简称“美芝股份”)2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2022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”)进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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》(证监会公告[2022]26号)等有关规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是美芝股份管理层的责任,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美芝股份2022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。

为了更好地理解美芝股份2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供美芝股份 2022 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:王湘飞



中国注册会计师:周强



二〇二三年四月二十四日



附表

上市公司2022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:

金额单位:人民币元

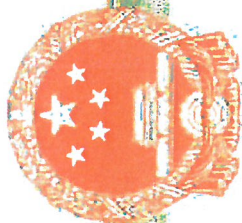
| 非经营性资金占用       | 资金占用方名称         | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022年初占用资金余额  | 2022年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022年度发生的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生额 | 2022年末占用资金余额  | 占用形成原因   | 占用性质   |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-----------------|---------------|---------------|----------|--------|
| 现大股东及其附属企业     |                 |               |             |               |                      |                 |               |               |          | 非经营性占用 |
| 小计             | —               | —             | —           | —             | —                    | —               | —             | —             | —        | 非经营性占用 |
| 前大股东及其附属企业     |                 |               |             |               |                      |                 |               |               |          | 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 | 2022年初往来资金余额  | 2022年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022年度发生的利息(如有) | 2022年度偿还累计发生额 | 2022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      | 佛山市南海城市建设投资有限公司 | 实际控制人直接控制的法人  | 其他会计科目      | 40,844.59     | 257,774.55           | 40,844.59       | 40,844.59     | 257,774.55    | 租赁及物业押金  | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 惠州市金美幕墙工程有限公司   | 子公司           | 预付款项        |               | 4,885,023.38         |                 |               | 4,885,023.38  | 采购货款     | 经营性往来  |
| 关联自然人及其控制的法人   | 杨水秀             | 李苏华外甥、杨水森之弟   | 其他应收款       | -746.45       | 1,079,720.19         |                 | 1,074,541.96  | 4,431.78      | 备用金及报销费用 | 经营性往来  |
|                | 李强              | 公司副总经理        | 其他应收款       | 89,588.17     | 10,411.83            |                 | 42,737.18     | 57,262.82     | 备用金及报销费用 | 经营性往来  |
|                | 李苏华             | 公司副董事长        | 其他应收款       | 8,200,000.00  |                      |                 | 8,200,000.00  |               | 往来借款     | 非经营性往来 |
|                | 李松峰             | 上年度离任的副总经理    | 其他应收款       | 2,308.00      | -2,308.00            |                 |               |               |          | 经营性往来  |
| 其他关联方及其附属企业    | 广东万向维景建设工程有限公司  | 联营企业          | 应收账款        | 5,753,166.55  | 17,456,971.21        |                 | 7,301,099.12  | 15,909,038.64 | 工程款      | 经营性往来  |
| 总计             | —               | —             | —           | 14,085,160.86 | 23,687,593.16        |                 | 16,559,222.85 | 21,113,531.17 | —        | —      |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





统一—社会信用代码

91110108061301173Y

# 照執業普

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

## 类型

折夥合人 經營範圍

陈吉先,冯建江,刘宗义,王增明,曾云

出资额 2790万元

**成立日期** 2013年01月18日

## 主要经营场所

北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层  
2206

仅供报告使用

[illegible]

## 登记机关

2023年01月06日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：中审亚太会计师事务所

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



证书序号：0014490

## 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：

北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 姓 名               | 王湘飞             |
| Full name         |                 |
| 生 别               | 男               |
| Sex               |                 |
| 出 生 日 期           | 1975-06-02      |
| Date of birth     |                 |
| 工 作 单 位           | 中审亚太会计师事务所 深圳分所 |
| Working unit      |                 |
| 身 份 证 号 码         | 222327750802005 |
| Identity card No. |                 |



年度險登記 Annual Insurance Registration

此證書僅供作爲一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



四川會計師公會  
已受理二樓

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

中環亞太會計師事務所  
 (特許專業會計師) 梁國新  
 轉出給合益章  
 Stamp of the transfer-in-institute of CPAs  
 2016年12月

同意請入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 (CPA)  
注册会计师  
转入协会盖章  
2018年12月28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


 事务所 CPAs  
 注册会计师协会  
 盖章  
 Stamp of the member-out Institute of CPAs  
 2019年10月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师事务所  
事务所  
CPAs  
审计  
输入输出盖章  
Sealing of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年11月30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

同意調出  
Agree the holder to be transferred from

申寧亞太會計師事務所  
CPAs  
(特許) 聯合事務所  
特許公會蓋章  
Shanghai CPAs Association of CPAs  
2010年11月12日

同意轉入  
Agree the holder to be transferred to

四川會計師公會  
事務所  
CPAs  
轉入協會蓋章  
註冊會計師  
轉所  
2014年12月4日





姓名 周强  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1970-10-22  
Date of birth  
工作单位 中南亚太会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
Working unit  
身份证号码 511021197010228039  
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.



四川省注册会计师协会  
已年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 510100493079

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2006 年 07 月 05 日

