

**关于四川锦美环保股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明**

目 录

	<u>页次</u>
一、关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

关于四川锦美环保股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2023]4822号

四川锦美环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了四川锦美环保股份有限公司（以下简称锦美环保公司）2022年度财务报表，并出具了中汇会审[2023]4818号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的锦美环保公司管理层编制的《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）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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号文）及全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

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锦美环保公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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不存在重大错报获取合理保证。

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。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。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，锦美环保公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计锦美环保公司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。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供锦美环保公司2022年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解锦美环保公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023年4月25日

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

附表:

编制单位: 四川锦美环保股份有限公司

金额单位: 人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	总计	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	四川凯之源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	600.00	492.96	-	-	1,092.96	借款	非经营性
	西昌利百加环境保护技术有限公司	二级子公司	其他应收款		8.00	-	-	8.00	借款	非经营性
	小计			600.00	500.96	-	-	1,100.96		
其他关联方及其附属企业	遂宁安居区麒麟机砖厂(有限合伙)	联营企业子公司	其他应收款	90.00	26.60	-	39.00	77.60	借款	非经营性
	四川锦鸿环保有限责任公司	联营企业	其他应收款	259.94	-	11.03	-	270.97	借款	非经营性
	小计			349.94	26.60	11.03	39.00	348.57		
	总计			949.94	527.56	11.03	39.00	1,449.53		

法定代表人:

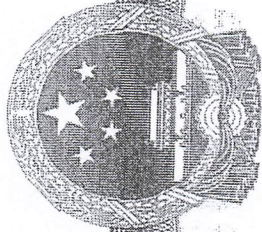
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘辉明

李付明



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟零伍拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

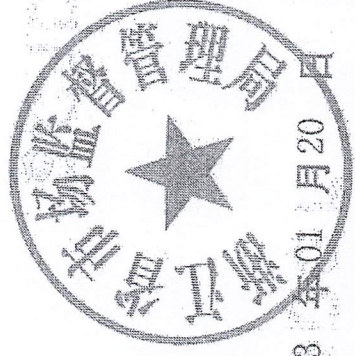
执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验资、验证、资产评估；担任企业合并、分立、清算事宜的审计业务；出具与财务会计报告；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；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)



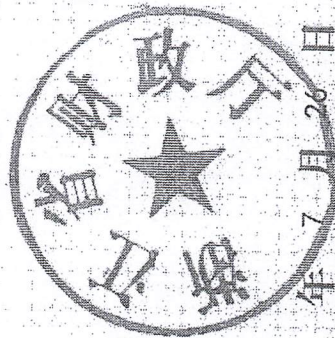
登记机关

2023年01月20日

证书序号: 0015241

说明

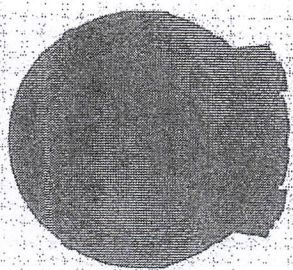
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



仅供中汇会计 [2023] 年检使用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



姓名 刘彬文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-5-28
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511026197705286413
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



刘彬文(510100023028)
已满河2022年年检
四川省注册会计师协会
2022年9月30日



2007年12月31日



证书编号: 510100023028
No. of Certificate

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

发证日期: 2001年03月15日
Date of issuance

年度检验登记 2019.12.31
Annual Renewal Registration
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年12月31日

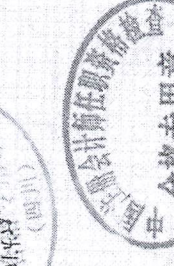
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记 2018.3.31
Annual Renewal Registration
合格专用章
本证书经检验合格，(继续)有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

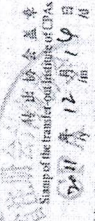


2018年3月31日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天健正信(四川)事务所
CPAs



同意转入
Agree the holder to be transferred to

中江会计师
CPAs

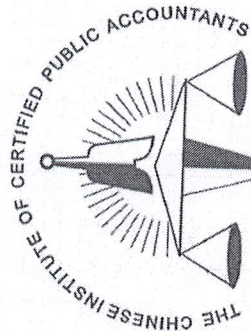
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月19日

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: 330000144693
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CP 2015 11 01
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 年 月 日



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

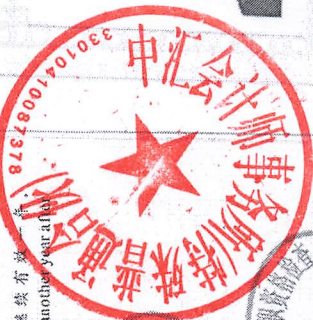
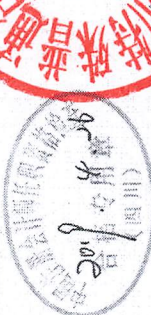
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



身份证(330000144693)
已通过2022年年检验
四川省注册会计师协会
2022年09月30日

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 侯永梅

性别 女

出生日期 1988-10-10

工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所

Working unit -511381198810104766

身份证号码

Identity card No.

