

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101702022331008145
报告名称:	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司原 控股股东非经营性资金往来及清偿情况专 项审核说明
报告文号:	中审亚太审字(2022)007162号
被审(验)单位名称:	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司
会计师事务所名称:	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年09月26日
报备日期:	2022年09月26日
签字人员:	王湘飞(110001690021), 周强(510100493079)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

原控股股东非经营性资金往来及清偿情况 专项审核说明

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

中国·北京

BEIJING CHINA

目 录

专项审核说明	1-2
非经营性资金往来及清偿情况表	3-4

原控股股东非经营性资金往来及清偿情况 专项审核说明

中审亚太审字(2022)007162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,我们审核了贵公司编制的《深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司原控股股东非经营性资金往来及清偿情况表》(以下简称“非经营性资金往来清偿情况表”)。

一、管理层和治理层的责任

管理层根据深圳证券交易所相关规定编制了后附的原控股股东非经营性资金往来清偿情况表。

编制非经营性资金往来清偿情况表,确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。治理层负责监督贵公司编制非经营性资金往来清偿情况表的过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的非经营性资金往来清偿情况表发表专项审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对贵公司编制的非经营性资金往来清偿情况表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中,我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为,贵公司管理层编制的非经营性资金往来清偿情况表在所有重大方面符合深圳证券交易所相关规定,如实反映了贵公司原控股股东非经营性资金往来及清偿情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司原控股股东非经营性资金往来及清偿情况,后附的非经营性资金往来清偿情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司向监管部门披露原控股股东非经营性资金往来及清偿情况之用。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
(盖章)

中国·北京



中国注册会计师: 王湘飞(项目合伙人)
(签名并盖章)



中国注册会计师: 周强
(签名并盖章)

二〇二二年九月二十六日

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

原控股股东非经营性资金往来及清偿情况表

编制单位：深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

单位：人民币万元

控股股东或关联人名称	发生原因	发生时间	从非经营性资金往来发生日至本报告日						预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
			非经营性资金往来累计发生额	利息	累计偿还本金	累计偿还利息	尚未偿还本金	尚未偿还利息			
原控股股东指定第三方企业	注	注	820.00	102.75	820.00	102.75	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用
合计			820.00	102.75	820.00	102.75	0.00	0.00			
1、2019年6月17日，公司向第三方企业支付投标保证金820.00万元，其后第三方企业借款给时任控股股东李苏华用于偿还其在深圳市中小担保小额贷款有限公司的个人借款，形成公司非经营性资金往来款项。从2019年6月17日至2022年8月5日非经营性资金往来累计发生金额820.00万元，利息102.75万元，累计偿还金额922.75万元（其中：本金820.00万元、利息102.75万元），上述本金和利息已全部归还。 2、公司董事会已采取措施：（1）督促原控股股东李苏华立行立改，解决非经营性资金往来问题。公司董事会积极督促原控股股东李苏华采取有效措施，筹措资金解决非经营性资金往来问题，从而消除对公司的不利影响。原控股股东的贷款市场报价利率计算，期限自2019年6月17日至2022年8月5日，利息合计金额人民币102.75万元。第三方企业于2022年8月5日将该投标保证金820万元归还至公司账户，并分别于2022年8月8日、2022年8月31日将利息36.90万元、65.85万元支付至公司账户。截至目前，公司已收到原控股股东李苏华与公司非经营性往来本息金额合											
当年新增非经营性资金往来情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取的措施的情况说明											



	计 922.75 万元。（2）公司对较大金额的其他应收款进行了全面排查及梳理，将到期应退还但未收回的投标保证金和履约保证金作为重点跟进项目，结合客户的履约能力，分别采取了以物抵债的商务谈判、发送律师函、提起诉讼等方式进行催收，维护公司的合法权益。（3）加强对全体董事、监事、高级管理人员对《公司法》《证券法》《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》《上市公司信息披露管理办法》等证券法律法规的学习和培训，提高规范运作意识，防止再次发生此类情况，切实提高公司治理有效性。（4）提高公司的信息披露质量。要求公司董事会秘书办公室人员与各部门负责人保持积极沟通，主动询问、跟进近期可能发生的重大事项，确保在重大事项发生后公司能够及时按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等有关规定及时履行审议披露义务，提高公司信息披露质量。
未能按计划清偿非经营性资金往来的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明	不适用

注：系 2019 年 6 月 17 日，公司向第三方企业支付投标保证金 820.00 万元，其后第三方企业借款给时任控股股东李苏华用于偿还其在深圳市中小担小额贷款有限公司的个人借款，形成公司非经营性资金往来款项。

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照

(副本) (6-1)



名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

陈吉先、冯建江、刘宗义、王增明、曾云

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、清算等审计业务；对企业的财务决算进行审核、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；法律、法规、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

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

仅限于出具报告使用

登记机关

2021年11月30日



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（特殊普通合伙）

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

仅供报告使用



说明

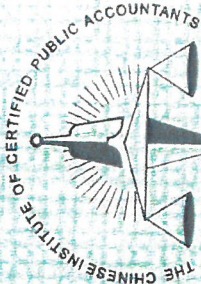
证书序号 0014490

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

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

年 月 日
2006 07 05

