



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879900
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

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

防伪编号: 0002019047003252779
 报告文号: 中汇会专[2019]2026号
 委托单位: 四川锦美环保股份有限公司
 被审单位名称: 四川锦美环保股份有限公司
 营业执照号码: 915101005826274867
 事务所名称: 中汇会计师事务所(普通合伙)
 报告日期: 2019-04-26
 报备时间: 2019-04-25 11:31:03
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 赵书阳
 高建



防伪二维码

四川锦美环保股份有限公司

其他专项审计报告

事务所名称: 中汇会计师事务所(普通合伙)
 事务所电话: 0571-62736999
 传 真: 0571-88879000-9209
 通 讯 地 址: 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦601室
 电 子 邮 件: wangjiani@zhcpa.cn
 事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
 防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
 防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
邮编（P.C）：310016
电话（Tel）：0571-88879999
传真（Fax）：0571-88879000
www.zhcpa.cn

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[2019]2026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）2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]2025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《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）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2018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2018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：

赵阳



中国注册会计师：

高建



报告日期：2019年4月26日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章(4)

附表：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



编制单位：四川锦美环保股份有限公司

编制单位：四川锦美环保股份有限公司										金额单位：人民币元	
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	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	占用性质	
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性	
挂牌公司的子公司及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性	
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]



营业执照



统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

仅供中汇会专[2019]2026号报告使用

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19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

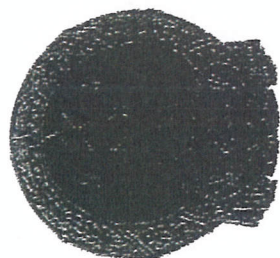


2019 01

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送上一年度报告

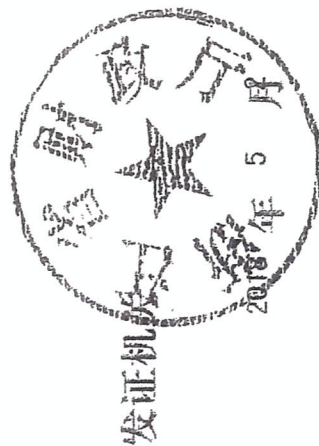
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

证书序号 0001679



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》。



仅供中汇会专[2019]2026号报告使用

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：

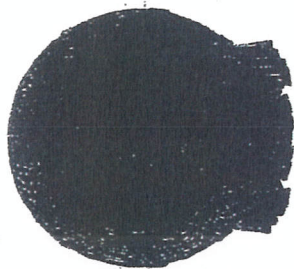
杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

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



证书序号: 000409

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十二月三十一日

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

四川仁和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018.10.14

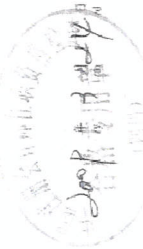
同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川仁和会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018.10.14

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

四川仁和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018.10.28

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018.10.28

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 Full name 赵书阳
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-2-6
工作单位 Working unit 四川仁和会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510602630206633

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: 510100020059
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance

2007 年 10 月 31 日



证书编号: 110101410244
No. of Certificate
批准注册协会: 四川注册会计师协会
Authorized Institute of PAs
发证日期: 2015 年 07 月 21 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.



姓名: 高建
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1990-04-08
Date of birth
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
Working unit
身份证号码: 510102199004084610
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.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
同意变更
Agree the holder to be transferred from

大信四川

注册会计师
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of China
同意变更
Agree the holder to be transferred from

中江成源

注册会计师
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of China

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA
同意变更
Agree the holder to be transferred from

年 月 日

注册会计师
Stamp of the Institute of Certified Public Accountants of China
同意变更
Agree the holder to be transferred from

年 月 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.

