

关于对格林美股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)



# 目 录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、专项审计说明	1-2
二、格林美股份有限公司 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3

## 关于对格林美股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

格林美股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的格林美股份有限公司（以下简称“格林美公司”）2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2017]16号）及其他相关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，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 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汇总表发表专项审计意见。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。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。

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。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、恰当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，格林美公司 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况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。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

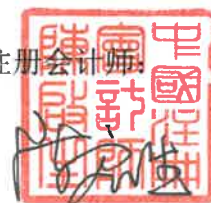
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是格林美股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供格林美股份有限公司 2020 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

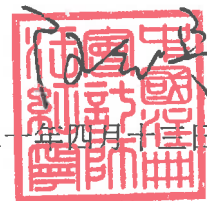


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月十三日

附表

格林美股份有限公司2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：格林美股份有限公司

资金占用方类别		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	2020年期初 占用资金余 额	2020年度占 累计发生金额	2020年度偿 还累计发生 额	2020年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	小计	---	---	---	-	-	-	-	---	---
	关联自然人及其 控制的法人	陈显题	上市公司董事			2,475.00		2,475.00	股权转让款	经营性占 用
小计	---	---	---	---	-	2,475.00	-	2,475.00	---	---
其他关联人及其 附属企业		浙江德汇工具有限公司	上市公司董事陈显题 先生的配偶、子女系 浙江德汇的股东	应收账款	285.48	815.23	1,100.71		销售款	经营性占 用
		浙江德威硬质合金制造有限公司	上市公司的联营企业	应收账款		2,162.25		2,162.25	处置前销售款	经营性占 用
		崇义章源钨业股份有限公司	上市公司董事雷峰 先生系章源钨业的 董事	应收账款		2,708.22	2,653.22	55.00	销售款	经营性占 用
		储能电站（湖北）有限公司	上市公司的联营企业	预付账款	32.35	223.05	220.25	35.15	采购款	经营性占 用
小计	---	---	---	317.83	5,908.75	3,974.18	2,252.40	---	---	
上市公司的子公 司及其附属企业										
小计	---	---	---	---	-	-	-	-	---	---
总计	---	---	---	---	317.83	8,383.75	3,974.18	4,727.40	---	---

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



姓名	陈启生
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-02-01
Date of birth	
工作单位	亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	350102196502010315
Identity card No.	



年检合格登记  
Annual Renewal Registration

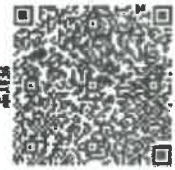
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈启生  
350100110427  
深圳市注册会计师协会  
/y /m /d

证书编号: 350100110427  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2012 年 07 月 16 日  
Date of Issuance /y /m /d

2012年9月1日更换证书



440300480667  
河南注册会计师协会

注册号: 4403A0667  
No. of Certificate  
姓名: 汪红宇  
Name of Holder  
发证日期: 1999年10月01日  
Date of Issuance

年度持续登记  
Annual Renewal Registration

本证不记年度, 逾期有效。  
This certificate is valid for indefinite term since the issuance.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit

同意转出  
Agree to transfer to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年6月16日

同意转入  
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  
2023年6月16日



姓名: 汪红宇  
Sex: 男  
出生日期: 1969年09月27日  
Date of birth  
工作单位: 郑州鹏城会计师事务所  
Working unit  
身份证号码: 3602036909271103  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree to transfer to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年6月16日

同意转入  
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  
2023年6月16日



# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码  
91110000785632412



扫描二维码  
- 国家市场监管总局  
- 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 亚太(集团)会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 赵庆平

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本经济事项咨询、专项审计、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09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



登记机关

2020年12月18日





# 会计师事务所 执业证书



名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：赵俊军  
 主任会计师：赵俊军  
 经营场所：北京市丰台区晓月苑5号院3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010075  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0052号  
 批准执业日期：2013年08月09日

证书序号：0014468

## 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  
 二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000366

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  证券监督管理委员会审查, 批准  
亚太 (集团) 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: 王立群 



证书号: 51

发证时间: 二〇二一年十二月十日

证书有效期至: 二〇二一年十二月十日