

山东美晨生态环境股份有限公司
2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况
专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

山东美晨生态环境股份有限公司

2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况

专项说明

永证专字（2021）第310119号

山东美晨生态环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东美晨生态环境股份有限公司2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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（2017修订）》的要求，贵公司编制了后附的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”）。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2020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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施2020年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2020年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况时使用，不得用作任何其他用途。

附件：山东美晨生态环境股份有限公司2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李景伟

中国·北京

中国注册会计师：谢家龙

2021年4月16日

附件：

山东美晨生态环境股份有限公司 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：山东美晨生态环境股份有限公司

金额单位：人民币万元

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 年度占用累计发生金额	2020 年度偿还累计发生金额	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	张磊	股东	应收利息	-	378.26	-	378.26	资金占用利息	非经营性占用
				-	-	-	-		
小计				-	378.26	-	378.26		
其他关联人及其附属企业	山东银杏花朝文化旅游有限公司	重要子公司高管控制的企业	应收账款	-	200.00	50.00	150.00	工程款	经营性占用
	赛石集团有限公司	股东	应收账款	4,208.63	7,587.09	491.59	11,304.12	工程款	经营性占用
	德宏华江投资发展有限公司	股东的联营企业	应收账款	108.01	-	88.10	19.91	工程款	经营性占用
	浙江绿城环境工程咨询管理有限公司	联营企业	应收账款	39.74	72.47	47.61	64.60	设计费	经营性占用
	赛石集团有限公司	股东	其他应收款	14,690.00	-	14,690.00	-	股权转让	非经营性占用
小计				19,046.38	7,859.56	15,367.30	11,538.63		

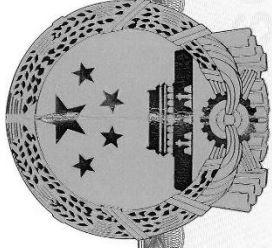
资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	应收利息	10.69	35.97	46.66	-	委贷利息	非经营性占用
	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	控股子公司	应收利息	1.60	16.62	18.22	-	委贷利息	非经营性占用
	法雅生态环境集团有限公司	控股子公司	应收利息	2.29	68.75	71.04	-	委贷利息	非经营性占用
	杭州市园林工程有限公司	全资子公司	应收利息	210.15	4,454.61	4,644.82	19.94	委贷利息	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00	-	5,000.00	-	委托贷款	非经营性占用
	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	控股子公司	其他应收款	750.00	-	750.00	-	委托贷款	非经营性占用
	法雅生态环境集团有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	-	1,000.00	-	委托贷款	非经营性占用
	杭州市园林工程有限公司	全资子公司	其他应收款	94,500.00	-	85,800.00	8,700.00	委托贷款	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	应收利息	501.76	5,323.35	3,491.57	2,333.54	统借统还利息	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	其他应收款	57,484.27	46,000.00	-	103,484.27	统借统还	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	应收利息	-	2,692.09	982.83	1,709.26	往来借款利息	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-	150,957.21	37,037.21	113,920.00	往来借款	非经营性占用
	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	控股子公司	应收账款	657.37	-	39.88	617.49	货款	经营性占用
	山东美晨工业集团有限公司	全资子公司	应收账款	43,088.64	202,924.03	265,609.91	-19,597.24	货款	经营性占用
	美晨美能捷汽车减震系统科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	9.33	9.33	-	货款	经营性占用
山东津美生物科技有限公司	全资子公司	应收账款	-	6.03	6.03	-	货款	经营性占用	

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年度占用累计发生金额	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				203,206.77	412,487.99	404,507.50	211,187.26		
总计				222,253.15	420,725.81	419,874.80	223,104.15		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照



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 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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，出具有关审计报告；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。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。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

2020年12月04日

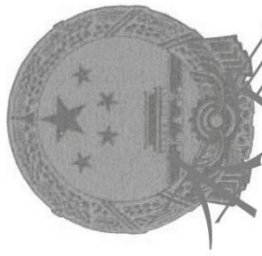
证书序号: 0011966

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。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日

审计报告使用机关: 北京市财政局



证书序号: 000394

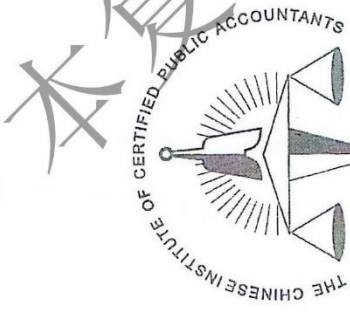
永拓会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9 发证时间: 二〇一一年十一月十五日
证书有效期至: 二〇一三年十一月十五日



姓名 Full name: **李景伟**
 性别 Sex: **男**
 出生日期 Date of birth: **1982-08-26**
 工作单位 Working unit: **北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所**
 身份证号码 Identity card No.: **370783198208264195**

年度检验登记
Annual Renewal Registration

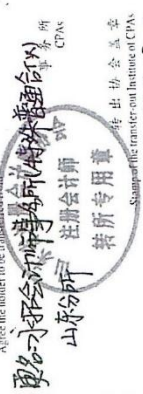
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

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.



同意转入。
Agree the holder to be transferred to.

年 月 日
Year Month Day

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

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: 110001022334
No. of Certificate

批准注册书会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2009年08月17日
Date of Issuance

本复印件仅供出具报告使用



姓名: 谢家龙
 性别: 男
 出生日期: 1982-01-07
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号码: 372523198201075718
 Identity card No.



此件仅供出具报告使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001024733
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014 年 09 月 16 日
 Date of Issue

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



北京永拓会计师事务所
 (特殊普通合伙) 山东分所

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

2019 年 12 月 13 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to