



关于深圳世纪星源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

| | |
|----------|---|
| 1、专项审核报告 | 1 |
| 2、附表 | 3 |

关于深圳世纪星源股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2022)003546号

深圳世纪星源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了深圳世纪星源股份有限公司(以下简称“世纪星源”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2021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”)进行了专项审核。按照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【2003】56号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是世纪星源管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计世纪星源2021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。

为了更好地理解世纪星源2021年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供深圳世纪星源股份有限公司 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：刘凤美



中国注册会计师：高凤霞



中国·北京

二〇二二年四月二十五日

上市公司2021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：深圳世纪星源股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年初占用资金余额 | 2021年度合并范围变化影响金额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------|------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年初往来资金余额 | 2021年度合并范围变化影响金额 | 2021年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生额 | 2021年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| | 世纪星源物业发展 | 控股子公司 | 其他应收款 | 26,817.08 | | 290.44 | - | 38.20 | 27,069.33 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳国际商务有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 19,245.13 | - | 83.60 | - | 1,563.06 | 17,765.67 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳市清研紫光投资有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 545.94 | | - | - | - | 545.94 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳市海立方生物科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 40.54 | | 104.10 | - | - | 144.64 | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司及其附属企业 | 星源重装(深圳)海洋科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | - | | 3,009.60 | - | - | 3,009.60 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 厦门智慧空间教育服务有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 0.00 | | 1.74 | - | - | 1.74 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳智慧空间物业管理服务有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,170.74 | | 20,992.26 | - | 5,689.48 | 16,473.53 | 借款 | 非经营性往来 |

上市公司2021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：深圳世纪星源股份有限公司
金额单位：人民币万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年初占用资金余额 | 2021年度合并范围变化影响金额 | 2021年度占用累计发生金额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|--------------|-------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------|--------------|---|--------|
| | 深圳市新德利新能源汽车租赁有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1,515.05 | | 3,006.54 | | 4,521.59 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳清研紫光科技有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 963.87 | - 2,135.80 | 1,203.93 | | 32.00 | | 借款 | 非经营性往来 |
| | 深圳清研紫光检测技术有限公司 | 控股子公司 | 其他应收款 | 1.04 | - 11.84 | 10.80 | | | | 借款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 50,299.39 | - 2,147.63 | 28,703.01 | - | 11,844.32 | 65,010.44 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | | | | - | | - | - | - | | | |
| | 深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司 | 本公司联营企业控制的子公司 | 其他应收款 | 4,156.70 | | 1,334.98 | | 3,929.74 | 1,561.93 | 根据深信联办(2020)1号的工作部署,解决“卓越星源”楼盘未完工程的整改、收尾,处理业主入伙纠纷、总包工程质量纠纷等支出 | 非经营性往来 |
| | 深圳金海滩旅游度假区有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 1,084.09 | | - | | 989.16 | 94.94 | 原子公司非经营性资金往来遗留 | 非经营性往来 |
| | 深圳创意星源能源基建投资有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | - | | 2,412.64 | | 2,412.64 | - | 与其他关联方流动性资金拆借形成,本期末已全部归还。 | 非经营性往来 |
| | 深圳市合众建筑装饰工程有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 795.05 | | 18,709.21 | 558.12 | 6,404.67 | 13,657.70 | 根据深信联办(2020)1号的工作部署,垫付喀斯特“卓越星源”项目收尾和整改工程款等支出 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 星源重装(厦门)科技有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 1,081.83 | 168.17 | - | - | 1,081.83 | 168.17 | 拟并购前的资金拆借,本期末已全部归还,余额168.17万元为合并范围变化引起。 | 非经营性往来 |
| | 春华咨询(深圳)有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 420.49 | | - | - | 420.49 | - | 与其他关联方流动性资金拆借形成,本期末已全部归还。 | 非经营性往来 |

上市公司2021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：深圳世纪星源股份有限公司

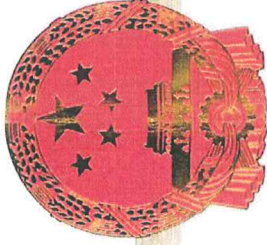
金额单位：人民币万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2021年初占用资金余额 | 2021年度合并范围变化影响金额 | 2021年度占用累计发生额(不含利息) | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------|-------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------|--------------|--|--------|
| | 深圳市文钦科源传媒有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 4.02 | | 2,146.00 | - | 2,150.02 | - | 与其他关联方流动性资金拆借形成, 本期末已全部归还。 | 非经营性往来 |
| | 深圳市沁垣碳基材料创新技术有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | 565.16 | | 15,531.40 | - | 16,096.57 | - | 根据深信联办(2020)1号的工作部署, 用于喀斯特“卓越星源”项目收尾和整改工程款的资金周转。 | 非经营性往来 |
| | 深圳市东海岸实业发展有限公司 | 重大影响公司 | 其他应收款 | | | 2,566.45 | | 2,566.45 | | 与其他关联方流动性资金拆借形成, 本期末已全部归还。 | 非经营性往来 |
| | 深圳清研紫光科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | | 2,963.87 | 203.93 | | 48.62 | 3,119.18 | 原子公司非经营性资金往来遗留 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | | 8,107.34 | 3,132.04 | 42,904.60 | 558.12 | 36,100.18 | 18,601.91 | | |
| 总计 | | | | 58,406.73 | 984.41 | 71,607.62 | 558.12 | 47,944.51 | 83,612.35 | | |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



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 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

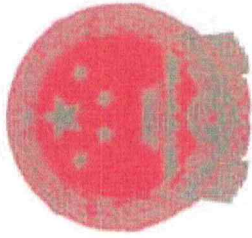
主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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；基本建设年度财务决算审计；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。）



登记机关

2020年10月22日



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

证书序号：0014490

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
二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

| | |
|---|---|
|  | 姓 名 刘凤美 Full name _____ 性 别 女 Sex _____ 出生日期 1987-11-04 Date of birth _____ 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 黑龙江分所 Working unit _____ 身份证号码 220102871104334 Identity card No. _____ |
|---|---|


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

证书编号: 230000010035
 No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1987年 06月 27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.



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 高凤兰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-03-11
 Date of birth
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
 Working unit
 身份证号码 232332710311542
 Identity card No.

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



事务所
 CPAs

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

年 月 日
 m d y

同意调入
 Agree the holder to be

中审亚太 事务所
 CPA

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

2020 年 12 月 18 日
 m d y

