

**关于中节能环保装备股份有限公司
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**

中天运[2019]核字第 90116 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于中节能环保装备股份有限公司
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**

目 录

一、专项审核报告	1
二、关于业绩承诺完成情况的专项说明	3

关于中节能环保装备股份有限公司

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

中天运[2019]核字第 90116 号

中节能环保装备股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中节能环保装备股份有限公司（以下简称“中环装备公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 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、完整的审核证据是中环装备公司管理层的责任，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中环装备公司 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。

为了更好地理解中环装备公司 2018 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。

本审核报告仅供中节能环保装备股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十八日

上市公司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：中节能环保装备股份有限公司

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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018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										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2018年初往来资金余额	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年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中节能财务有限公司	母公司	应收账款	10,054.63			537.23	9,517.40	存款	经营性往来
	中节能环保投资发展（江西）有限公司	本公司股东	应收账款	526.66	675.34			1,202.00	设备款	经营性往来
	潍坊华潍热电有限公司	同一最终控制人	应收账款	129.64	558.00			687.64	EPC业务款-工程	经营性往来
	中国第四冶金建设有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	-	682.77			682.77	设备款	经营性往来
	中节能科技投资有限公司	同一最终控制人	应收账款	300.00	-			300.00	咨询设计款	经营性往来
	中节能水务工程有限公司	同一最终控制人	应收账款	111.76	171.44			283.20	设备款	经营性往来
	中节能（肥城）水务有限公司	同一最终控制人	应收账款	-	182.99			182.99	设备款	经营性往来
	中节能运龙（北京）水务科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	-	99.48			99.48	设备款	经营性往来
	中节能（北京）节能环保工程有限公司	同一最终控制人	应收账款	136.85	66.43			70.42	设备款	经营性往来
	中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款	44.54	-			44.54	设备款	经营性往来
	中节能博实（湖北）环境工程技术	同一最终控制人	应收账款	-	12.00			12.00	设备款	经营性往来
	北京聚合创生商务服务有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.97	-			1.97	销售产品款	经营性往来
	中节能水务发展有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.60	-			0.60	设备款	经营性往来
	六合环能投资集团有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.06	-			0.06	销售产品款	经营性往来
	中节能（临沂）环保能源有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.77	-		1.77	-	设备款	经营性往来
	信阳市中环环境治理有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.39	-		1.39	-	设备款	经营性往来
	山西中节能潞安电力节能服务有限公司	同一最终控制人	应收账款	6.30	-		6.30	-	咨询设计款	经营性往来
	中环保水务投资有限公司	同一最终控制人	预付	100.00	-			100.00	设备款	经营性往来
	中节能（天津）融资租赁有限公司	同一最终控制人	其他应收款	109.00	105.00			214.00	履约保证金	经营性往来
	中节能（北京）节能环保工程有限公司	同一最终控制人	其他应收款	2.00	5.00			7.00	保证金	经营性往来
	中节能（陕西）环保装备有限公司	同一最终控制人	其他应收款	4.00	-			4.00	服务费	经营性往来
	中国第四冶金建设有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	-	29.37			29.37	保证金	经营性往来
	潍坊华潍热电有限公司	同一最终控制人	其他应收款	20.48	-			20.48	施工安全保证金	经营性往来
	中机工程陕西物业管理有限公司	同一最终控制人	其他应收款	6.19	-		6.19	-	食堂费用、物业费	经营性往来
	新时代健康产业（集团）有限公司	同一最终控制人	其他应收款	0.92	-		0.92	-	保证金	经营性往来
	北京聚合创生商务服务有限公司	同一最终控制人	其他应收款	0.01	-		0.01	-	设备款	经营性往来
	中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制人	其他应收款	20.00	-		20.00	-	设备款	经营性往来
中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制人	其他非流动资产	110.00	-		110.00	-	咨询设计款	经营性往来	
中国第四冶金建设有限责任公司	同一最终控制人	其他非流动资产	257.22	-		257.22	-	EPC业务款-工程	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	启源（陕西）领先电子材料有限公司	联营企业、参股公司	其他应收款		53.46		3.63	49.83	房租物业水电	经营性往来
	启源（陕西）领先电子材料有限公司	联营企业、参股公司	其他应收款		1,164.00	49.63	-	1,213.63	借款	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	11,945.99	3,672.42	49.63	944.66	14,723.38	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

3

会计机构负责人：