

东江环保股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表的
专项审计报告

大信专审字[2024]第 22-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 22-00018 号

东江环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了东江环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 27 日出具大信审字[2024]第 22-00017 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

必要的审核程序。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。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十七日

附表

上市公司2023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：东江环保股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	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	无									
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东省广晟财务有限公司	受同一实际控制人控制的企业	银行存款	46,798.96	235,595.12	204.05	241,252.83	41,345.30	存贷款	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司韶关冶炼厂	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	77.21	1,224.05	-	180.95	1,120.31	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东风华高新科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	67.06	97.75	-	154.03	10.78	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山市国星光电股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	10.47	33.35	-	39.05	4.77	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山电器照明股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	4.81	20.01	-	20.16	4.66	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司凡口铅锌矿	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	4.81	7.84	-	10.99	1.66	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山市国星半导体技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	26.31	20.36	-	45.59	1.08	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	惠州市福益乐永磁科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	0.70	2.28	-	2.70	0.28	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东中金岭南环保工程有限公司	受同一实际控制人控制的企业	应收账款	18.74	-	-	18.74	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司韶关冶炼厂	受同一实际控制人控制的企业	预付款项	-	28.68	-	-	28.68	销售商品、提供劳务	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山市国星半导体技术有限公司	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	10.00	4.00	-	10.00	4.00	押金	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东中南建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	押金	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东中人集团建设有限公司	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	押金	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市中金岭南有色金属股份有限公司韶关冶炼厂	受同一实际控制人控制的企业	其他应收款	0.02	-	-	-	0.02	押金	经营性往来

小计				47,021.09	237,033.44	204.05	241,735.04	42,523.53		
上市公司的子公司及其附属企业	郴州雄风环保科技有限公司	子公司	其他应收款	30,430.11	8,055.18	935.89	11,150.00	28,271.18	内部借款、往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	成都市危险废物处理中心有限公司	子公司	其他应收款	1,075.70	310.00	1.02	-	1,386.72	内部借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东莞市恒建环保科技有限公司	子公司	其他应收款	22,345.05	48,480.00	-	65,785.51	5,039.53	内部借款、往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东江环保（香港）有限公司	子公司	其他应收款	1,113.94	-	-	-	1,113.94	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	佛山市富龙环保科技有限公司	子公司	其他应收款	2,763.85	408.00	120.00	-	3,291.85	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	福建绿洲固体废物处置有限公司	子公司	其他应收款	11,768.48	-	205.27	11,250.00	723.75	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	衡水睿韬环保技术有限公司	子公司	其他应收款	7,573.45	1,218.64	319.26	33.00	9,078.35	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北省天银危险废物集中处置有限公司	子公司	其他应收款	13,823.14	9.07	530.18	10.85	14,351.54	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北天银循环经济发展有限公司	子公司	其他应收款	36,860.91	2,995.00	1,365.17	995.00	40,226.07	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖南东江环保投资发展有限公司	子公司	其他应收款	14,192.01	7.22	132.31	6.67	14,324.87	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	惠州市东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	5,132.74	10,772.31	-	15,905.04	-	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江门市东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	14,537.66	41,289.50	-	55,827.16	-	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏东恒环境控股有限公司	子公司	其他应收款	13,085.10	-	440.40	-	13,525.50	内部借款、往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江苏东江环境服务有限公司	子公司	其他应收款	2.74	196.63	0.06	199.43	-	往来款、内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	江西东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	2,004.35	30.92	55.10	2,019.38	70.99	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	揭阳东江国业环保科技有限公司	子公司	其他应收款	9.24	4,444.77	100.71	5.38	4,549.33	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	荆州东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	500.00	3,000.00	1.05	-	3,501.05	内部借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	清远市新绿环境技术有限公司	子公司	其他应收款	-	8.00	-	-	8.00	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	绵阳东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	769.41	379.21	47.53	107.77	1,088.38	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,069.70	2,000.00	123.25	-	3,192.95	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	厦门绿洲环保产业有限公司	子公司	其他应收款	15,887.80	500.00	495.19	4,700.00	12,182.99	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	韶关东江环保再生资源发展有限公司	子公司	其他应收款	13,742.11	211.01	596.82	387.72	14,162.22	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	绍兴东江环保工程有限公司	子公司	其他应收款	36.40	-	-	-	36.40	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市宝安东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	609.31	65,771.94	-	66,274.08	107.17	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市东江环保再生能源有限公司	子公司	其他应收款	-	28.72	-	25.00	3.72	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市东江恺达运输有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市东江饲料添加剂有限公司	子公司	其他应收款	3.12	3.10	-	-	6.23	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	子公司	其他应收款	-	11.05	-	6.49	4.56	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市华保科技有限公司	子公司	其他应收款	1.00	2.01	-	2.34	0.67	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市华藤环境信息科技有限公司	子公司	其他应收款	0.14	459.32	0.11	336.47	123.11	内部借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市龙岗区东江工业废物处置有限公司	子公司	其他应收款	71.89	-	-	63.33	8.56	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市前海东江环保科技服务有限公司	子公司	其他应收款	983.12	1,533.63	35.92	61.63	2,491.05	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	万德斯（唐山曹妃甸）环保科技有限公司	子公司	其他应收款	3,169.23	205.42	101.93	6.53	3,470.05	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	子公司	其他应收款	27,598.96	100.00	1,092.42	100.00	28,691.38	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	仙桃东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	2.61	1.74	-	4.35	-	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	仙桃绿怡环保科技有限公司	子公司	其他应收款	15,838.25	-	611.06	30.00	16,419.31	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	盐城市沿海固体废物处置有限公司	子公司	其他应收款	12,830.70	-	522.00	-	13,352.70	内部借款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	云南东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	2,372.80	29.94	1.81	-	2,404.55	内部借款、代垫款项	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	珠海市东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	10.17	10.19	-	20.36	-	代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳宝安东江环保再生能源有限公司	子公司	其他应收款	338.06	4.11	-	4.11	338.06	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	克拉玛依沃森环保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	374.81	2.01	20.00	356.82	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南昌新冠能源开发有限公司	子公司	其他应收款	-	16.18	-	14.72	1.46	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东莞市虎门绿源水务有限公司	子公司	其他应收款	-	0.47	-	-	0.47	往来款、代垫款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	合肥新冠能源开发有限公司	子公司	其他应收款	0.00	16.41	-	16.42	-	代垫款项	非经营性往来
小计	小计			273,553.23	192,884.52	7,836.44	235,368.73	238,905.45		
总计	——	——	——	320,574.32	429,917.95	8,040.49	477,103.77	281,428.99	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：