

关于重庆三峰环境集团股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：重庆三峰环境集团股份有限公司
审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕8-62号

重庆三峰环境集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆三峰环境集团股份有限公司（以下简称三峰环境公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的三峰环境公司管理层编制的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》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供三峰环境公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为三峰环境公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解三峰环境公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

三峰环境公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定编制汇总

表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对三峰环境公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，三峰环境公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了三峰环境公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐明

中国·杭州

中国注册会计师：刘静亚

二〇二四年三月二十七日

附表 2

关于重庆三峰环境集团股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年度偿还累计发生金额 | 2023 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|------------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 总计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会 | 2023 年年初往来资 | 2023 年度往来累计 | 2023 年度往来资金 | 2023 年度偿还累计 | 2023 年期末往来资 | 往来形成原因 | 往来性质 |

| | | | 计科目 | 金余额 | 发生金额 (不含利息) | 的利息 (如有) | 发生金额 | 金余额 | | |
|------------------|------------------|-----------------|--------------|----------|----------------|-------------|--------|----------|-------------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 重庆德润环境有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | 1,123.79 | | | | 1,123.79 | 污水处理服务、技术服务 | 经营性往来 |
| | 重庆分质供水有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 合同资产、其他非流动资产 | | 77.06 | | 71.56 | 5.50 | 设备销售 | 经营性往来 |
| | 重庆水务集团公用工程咨询有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款 | 3.00 | | | 3.00 | | 投标保证金 | 经营性往来 |
| | 重庆市璧山区碧清水务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 0.12 | 0.99 | | 1.11 | | 设备销售、技术服务 | 经营性往来 |
| | 重庆市固体废物运输有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 4.64 | | 3.98 | 0.66 | 商品销售 | 经营性往来 |
| | 重庆川仪分析仪器有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | | 28.12 | | | 28.12 | 设备采购 | 经营性往来 |
| | 重庆川仪自动化股份有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | | 1.26 | | | 1.26 | 设备采购 | 经营性往来 |
| | 重庆市涪陵区益晖环保科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 7.02 | 123.13 | | 115.11 | 15.04 | 垃圾处置服务 | 经营性往来 |
| | 重庆两江水务有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项 | | 1.67 | | | 1.67 | 劳务采购 | 经营性往来 |
| | 重庆市黔江区益博环保科技 | 控股股东、实际控制人的附 | 应收账款 | 5.17 | 122.67 | | 118.98 | 8.86 | 垃圾处置服务 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------------|--------|
| | 有限公司 | 属企业 | | | | | | | | |
| | 重庆市永川区益景环保科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 16.32 | 245.28 | | 241.69 | 19.91 | 垃圾处置服务 | 经营性往来 |
| | 重庆市环卫集团有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | | 558.40 | | | 558.40 | 设备销售 | 经营性往来 |
| | 重庆市合川区益睿环保科技有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 7.71 | 164.07 | | 156.41 | 15.37 | 垃圾处置服务 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 成都三峰环保发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 2.33 | | 2.33 | | 代垫保函费用 | 非经营性往来 |
| | 汕尾三峰环保发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款、一年内到期非流动资产 | 44,929.62 | | 1,351.49 | 1,351.49 | 44,929.62 | 资金拆借及利息、代垫保函费用 | 非经营性往来 |
| | 库尔勒三峰广翰能源开发有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 3.00 | | 3.00 | | 代垫保函费用 | 非经营性往来 |
| | 重庆三峰正兴环保能源有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 4.81 | | | 4.81 | 代垫服务费 | 非经营性往来 |
| | 阿克苏三峰广翰环保发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 85.67 | 86.72 | | | 172.39 | 代垫服务费 | 非经营性往来 |
| | 东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款、长期应收款 | 2,686.46 | | 76.91 | 77.49 | 2,685.88 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 大理三峰再生能源发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款、一年内到期非流动资产 | 4,502.97 | | 135.45 | 135.45 | 4,502.97 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 白银三峰环保 | 子公司及其控 | 其他应收 | 13,219.22 | 2,623.58 | 354.69 | 3,254.39 | 12,943.10 | 资金拆借 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|----------------|------------------------------------|-----------|----------|--------|----------|-----------|-------------------|------------|
| | 发电有限公司 | 制的法人 | 款、长期 应收款、 一年内到 期非流动 资产 | | | | | | 及利息、 代垫服务 费 | 往来 |
| | 重庆黔江三峰 环保产业发展 有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款 | 6,626.76 | 1,590.00 | 301.96 | 1,123.36 | 7,395.36 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 陆河三峰环保 有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款 | 2,643.44 | 230.00 | 5.98 | 7.63 | 2,871.79 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 重庆市万州区 三峰环保发电 有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、一年 内到期非 流动资产 | 5,158.40 | | 155.17 | 155.17 | 5,158.40 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 昆明三峰再生 能源发电有限 公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、一年 内到期非 流动资产 | 7,039.64 | | 211.75 | 211.75 | 7,039.64 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 西昌三峰环保 发电有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、一年 内到期非 流动资产 | 6,985.27 | | 213.57 | 814.46 | 6,384.38 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 六安三峰环保 发电有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、一年 内到期非 流动资产 | 5,303.50 | | 159.53 | 159.53 | 5,303.50 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 南宁市三峰能 源有限公司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、一年 内到期非 流动资产 | 16,831.10 | | 506.28 | 506.28 | 16,831.10 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |
| | 梅州市三峰环 保能源有限公 司 | 子公司及其控 制的法人 | 其他应收 款、长期 应收款、 一年内到 | 4,252.29 | | 72.77 | 898.25 | 3,426.81 | 资金拆借 及利息 | 非经营性 往来 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-----------------|------------|-------------|------------|-----------|----------|-----------|------------|---------|--------|
| | | | 期非流动资产 | | | | | | | |
| | 重庆三峰御临环保发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款、长期应收款 | 60,080.51 | | 2,631.26 | 2,636.76 | 60,075.01 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 重庆三峰百果园环保发电有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款、长期应收款 | | 20,000.00 | 22.85 | | 20,022.85 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 泰州京城环保产业有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 360.52 | 200.00 | 17.55 | 17.28 | 560.79 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 渭南产投三峰环保能源有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 83.11 | | | 83.11 | | 代垫服务费 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 181,951.61 | 26,067.73 | 6,217.21 | 12,149.57 | 202,086.98 | / | / |

