

关于武汉天源环保股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2024）0100377号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1-2
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于武汉天源环保股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2024)0100377号

武汉天源环保股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了武汉天源环保股份有限公司(以下简称“天源环保”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是天源环保管理层的责任,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。

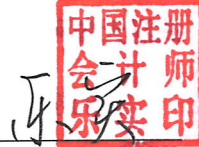

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计武汉天源环保股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解天源环保2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供武汉天源环保股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  
余宝玉

中国注册会计师：  
乐实

中国·武汉

2024年4月16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：武汉兴源环保股份有限公司

金额单位：人民币元

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												
小计												
前控股股东、实际控制人及其附属企业												
小计												
其他关联方及附属企业												
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	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（经营性往来、非经营性往来）	
控股股东、实际控制人及其附属企业												
上市公司的子公司及其附属企业	大理开源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	216,237,636.68	13,892,162.58		4,129.60	230,125,669.66	垫付及资金往来	非经营性往来		
	新乡嘉源环保能源有限公司	全资子公司	其他应收款	31,190.00	250,000,576.95		20,361,814.82	229,669,952.13	垫付及资金往来	非经营性往来		
	孟州市冠中环保能源有限公司	全资子公司	其他应收款	42,994.85	327,003,731.66		115,510,827.16	211,535,899.35	垫付及资金往来	非经营性往来		
	汤阴固现污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款	19,853,187.97	703,982.30		359,000.00	20,198,170.27	垫付及资金往来	非经营性往来		
	重庆坤源环保有限公司	子公司	其他应收款	18,952,173.40	85,207.64		64,139.14	18,973,241.90	垫付及资金往来	非经营性往来		
	汤阴天雨污水净化有限公司	全资子公司	其他应收款	18,701,962.93	1,901,684.89		2,292,000.00	18,311,647.82	垫付及资金往来	非经营性往来		
	安阳永兴源污水净化有限公司	子公司	其他应收款	11,976,922.82	668.25		1,000,000.00	10,977,591.07	垫付及资金往来	非经营性往来		
	宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	全资子公司	其他应收款	74,025,363.76			64,282,047.42	9,743,316.34	垫付及资金往来	非经营性往来		
	墨玉开源污水净化有限公司	全资子公司	其他应收款	6,361,930.55	2,207,012.00			8,568,942.55	垫付及资金往来	非经营性往来		
	德阳永兴源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	9,992,697.35	28,570.51		3,500,000.00	6,521,267.86	垫付及资金往来	非经营性往来		
	汤阴永兴源污水净化有限公司	全资子公司	其他应收款	2,913,543.49	3,450,000.00		1,392,203.50	4,971,339.99	垫付及资金往来	非经营性往来		
	社旗永兴源污水净化有限公司	全资子公司	其他应收款	11,154,132.69	10,000.00		6,523,910.00	4,640,222.69	垫付及资金往来	非经营性往来		
	重庆合源环保有限公司	子公司	其他应收款	8,937,595.21	5,092,045.41		10,931,767.30	3,097,873.32	垫付及资金往来	非经营性往来		
	汤阴豫源清污水处理有限公司	全资子公司	其他应收款		4,264,786.88		1,888,786.88	2,376,000.00	垫付及资金往来	非经营性往来		
	浠水开源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	2,805,253.62	1,121,072.09		3,017,321.22	909,004.49	垫付及资金往来	非经营性往来		
	土默特右旗开源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	595,856.33	12,109.34		3,113.75	604,851.92	垫付及资金往来	非经营性往来		
	临汾清源净水有限公司	子公司	其他应收款		405,762.44		1,378.44	404,384.00	垫付及资金往来	非经营性往来		
	龙净能源发展（广南）有限公司	全资子公司	其他应收款		339,838.59		6,803.24	333,035.35	垫付及资金往来	非经营性往来		
	武汉冠中环保工程技术有限公司	全资子公司	其他应收款		191,944.68		35,390.50	156,554.18	垫付及资金往来	非经营性往来		
	谷城海域新能源科技有限公司	子公司	其他应收款		9,059,892.31		9,000,000.00	59,892.31	垫付及资金往来	非经营性往来		
	竹山源阳环保有限公司	子公司	其他应收款		36,453.78		674.19	35,779.59	垫付及资金往来	非经营性往来		
	曲靖开源环保能源有限公司	全资子公司	其他应收款		19,789.88			19,789.88	垫付及资金往来	非经营性往来		
	怀化启源环保能源有限公司	全资子公司	其他应收款		9,043.27			9,043.27	垫付及资金往来	非经营性往来		
	赫章丰源环保有限公司	子公司	其他应收款		1,537.15			1,537.15	垫付及资金往来	非经营性往来		
	潜江开源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	6,598,555.12	1,219,779.17		7,818,334.29	-	垫付及资金往来	非经营性往来		
	广水永兴源环保有限公司	全资子公司	其他应收款	44,247.79	1,028,566.18		1,072,813.97	-	垫付及资金往来	非经营性往来		
	湖北准正检测科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,084.40			1,084.40	-	垫付及资金往来	非经营性往来		
	武汉盛大环保装备制造有限公司	全资子公司	其他应收款	490.00	12,029.73			-	垫付及资金往来	非经营性往来		
	小计：				409,226,818.96	622,098,247.68		249,080,059.55	782,245,007.09			
	其他关联方及其附属企业											
	总计					409,226,818.96	622,098,247.68		249,080,059.55	782,245,007.09		

公司负责人：

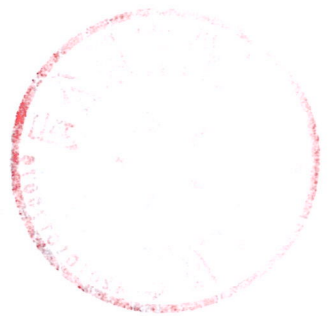
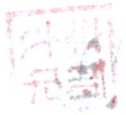


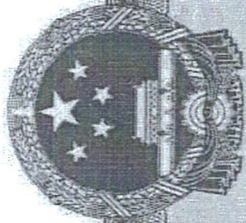
主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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；依法出具审计报告、验资报告、法律、行政法规规定的其他审计、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2024年1月26日

证书序号：0017829

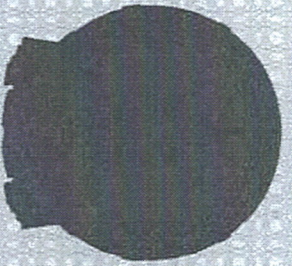
说明

- 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：



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

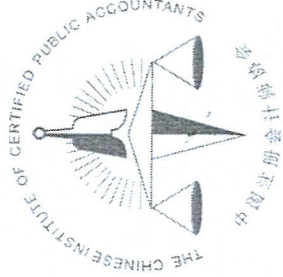
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日





姓名: 乐实
 Full name: 乐实
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1991-07-09
 Date of birth: 1991-07-09
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 4201060050605
 Identity card No.: 4201060050605



本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420106050605
 No. of Certificate: 420106050605
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会
 发证日期: 2020年09月07日
 Date of issuance: 2020 09 07



{

{

{

{

{

{

{

{

{

{

{