

# 关于兴源环境科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2019]2517号

兴源环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了兴源环境科技股份有限公司（以下简称兴源环境公司）2018年度财务报表，并出具了中汇会审[2019]2516号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的兴源环境公司管理层编制的《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）进行了审核。

## 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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（2017年修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对兴源环境公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施

审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### **三、专项审核意见**

我们认为，兴源环境公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计兴源环境公司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。

### **四、对本专项说明使用者和使用目的的限定**

本专项说明仅供兴源环境公司2018年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解兴源环境公司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。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月29日

附表：

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：兴源环境科技股份有限公司

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年期初占用资金余额	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年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	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	2018年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	上海三乘三备环保工程有限公司	子公司	其他应收款	-	1,500.00	44.08	400.00	1,144.08	资金拆借	非经营性
	杭州兴源环保设备有限公司	子公司	其他应收款	44.52	37,286.00	1.45	27,499.89	9,832.08	资金拆借	非经营性
	大悟县兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	359.98	-	15.26	-	375.24	资金拆借	非经营性
	临海市兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	-	360.00	8.13	-	368.13	资金拆借	非经营性
	诏安西溪生态投资发展有限公司	子公司	其他应收款	510.00	-	19.16	300.00	229.16	资金拆借	非经营性
	杭州中艺生态环境工程有限公司	子公司	其他应收款	-	15,629.50	6.28	15,000.00	635.78	资金拆借	非经营性
	杭州兴源节能环保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	500.00	4.68	402.35	102.33	资金拆借	非经营性
	青岛易兴源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	50.00	1.08	-	51.08	资金拆借	非经营性
	琼中鑫三源水务投资管理有限公司	子公司	其他应收款	42.50	-	-	-	42.50	资金拆借	非经营性
	漳州兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	25.84	-	-	-	25.84	资金拆借	非经营性

	梧州兴源水美水务有限公司	子公司	其他应收款	195.45	-	-	195.45	-	资金拆借	非经营性
	交口县新型城市建设有限公司	子公司	其他应收款	87.36	-	-	87.36	-	资金拆借	非经营性
	敖汉兴敖环境发展有限公司	子公司	其他应收款	37.65	26.07		63.72	-	资金拆借	非经营性
	浙江水美环保工程有限公司	子公司	其他应收款	-	7,050.00	0.28	7,050.28	-	资金拆借	非经营性
	南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	-	5,000.00	-	5,000.00	-	资金拆借	非经营性
	杭州华仕管道工程有限公司	联营企业	其他应收款	300.00	-	-	300.00	-	资金拆借	非经营性
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				1,603.30	67,401.57	100.40	56,299.05	12,806.22		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：