

关于东江环保股份有限公司 2020年度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（2021）0500061号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
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 的专项审核报告

众环专字（2021）0500061 号

东江环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了东江环保股份有限公司（以下简称“东江环保”）2020年12月31日合并及母公司的资产负债表，2020年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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2020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、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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是东江环管理层的责任，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东江环保2020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。

为了更好地理解东江环保2020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。

本审核报告仅供东江环保股份有限公司2020年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 王 兵

中国注册会计师：_____

江超杰

中国·武汉

2021年3月29日

附表

上市公司2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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	无									
小计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业	无									
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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020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	无									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	16,891,278.61	980,468.48	109,958.33	10,191,740.31	7,789,965.11	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	荆州东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	5,000,000.00				5,000,000.00	内部借款	非经营性往来
	珠海市东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	48,897,415.28	1,709,281.48	70,606,696.76		内部借款、代垫款项	非经营性往来
	佛山市富龙环保科技有限公司	子公司	其他应收款	88,000,000.00	59,409.68	3,572,799.99	40,053,699.75	51,578,509.92	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	深圳市东江饲料添加剂有限公司	子公司	其他应收款	26,555.56	16,833.10		26,555.56	16,833.10	代垫款项	非经营性往来
	惠州市东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款		82,042,996.77		82,042,996.77		往来款、代垫款项	非经营性往来
	韶关市东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	14,579,600.86				14,579,600.86	往来款、代垫款项	非经营性往来
	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	712,278.70	93,444.66		92,730.87	712,992.49	代垫款项	非经营性往来
	惠州市东江运输有限公司	子公司	其他应收款		23,000,000.00		23,000,000.00		往来款	非经营性往来
	韶关东江环保再生资源发展有限公司	子公司	其他应收款	572,778,659.28	4,312,827.08	11,795,401.89	425,752,791.27	163,134,096.98	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	成都市危险废物处理中心有限公司	子公司	其他应收款	9,808,300.00	100,000.00			9,908,300.00	往来款	非经营性往来
	昆山市千灯三废净化有限公司	子公司	其他应收款		3,816,058.95		3,101,868.00	714,190.95	往来款、代垫款项	非经营性往来
	湖南东江环保投资发展有限公司	子公司	其他应收款	140,012,510.28	8,570,929.31	1,731,058.30	5,874,270.55	144,440,227.34	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	深圳宝安东江环保再生能源有限公司	子公司	其他应收款	11,380,551.09			26.78	11,380,524.31	往来款、代垫款项	非经营性往来
	东江环保（香港）有限公司	子公司	其他应收款	11,139,422.34				11,139,422.34	代垫款项	非经营性往来
	云南东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	23,022,978.77	288,535.76			23,311,514.53	往来款、代垫款项	非经营性往来
	深圳市华保科技有限公司	子公司	其他应收款	2,223,936.85	11,706.80		22,184.02	2,213,459.63	往来款、代垫款项	非经营性往来
	清远市新绿环境技术有限公司	子公司	其他应收款		345,663.78		345,663.78		代垫款项	非经营性往来
	嘉兴德达资源循环利用有限公司	子公司	其他应收款	14,538,065.88	685,744.32	473,854.16	15,697,664.36		内部借款、往来款	非经营性往来
	江门市东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	76,000,000.00	310,782,615.60		386,782,615.60		往来款、代垫款项	非经营性往来

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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	31,938,679.55	48,737,827.25	1,238,300.12	33,124,262.52	48,790,544.40	内部借款、往来款、代垫款项	非经营性往来
	盐城市沿海固体废物处置有限公司	子公司	其他应收款	112,430,699.77		5,339,863.84		117,770,563.61	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	深圳市东江恺达运输有限公司	子公司	其他应收款	12,608,651.83			2,608,651.83	10,000,000.00	往来款、代垫款项	非经营性往来
	厦门绿洲环保产业股份有限公司	子公司	其他应收款	133,651,378.64	10,074,036.52	4,522,066.58	40,000,000.00	108,247,481.74	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	合肥新冠能源开发有限公司	子公司	其他应收款		57,240.34		57,240.34		代垫款项	非经营性往来
	克拉玛依沃森环保科技有限公司	子公司	其他应收款	25,044,312.43	111,728.43	978,156.23	11,052,795.81	15,081,401.28	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	江西东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	119,849,500.00	2,924,080.96	4,437,724.99	47,319,184.20	79,892,121.75	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	绍兴东江环保工程有限公司	子公司	其他应收款	676,000.00			312,000.00	364,000.00	代垫款项	非经营性往来
	深圳市东江汇圆小额贷款有限公司	子公司	其他应收款		36,528.39		36,528.39		代垫款项	非经营性往来
	江西康泰环保股份有限公司	子公司	其他应收款	24,933.06	-24,933.06				代垫款项	非经营性往来
	深圳市恒建通达投资管理有限公司	子公司	其他应收款	33,128,781.15	4,716.70		4,716.70	33,128,781.15	往来款	非经营性往来
	东莞市虎门绿源水务有限公司	子公司	其他应收款	1,600.00	679,720.39		679,720.39	1,600.00	往来款、代垫款项	非经营性往来
	湖北天银循环经济发展有限公司	子公司	其他应收款	329,106,759.11		13,201,535.39		342,308,294.50	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	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	532,824.64			532,824.64		内部借款、代垫款项	非经营性往来
	仙桃绿怡环保科技有限公司	子公司	其他应收款	139,830,956.28	43,012.25	6,265,497.98		146,139,466.51	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	衡水睿韬环保技术有限公司	子公司	其他应收款	28,049,760.71	10,200,004.00	1,317,737.01	1,007,336.70	38,560,165.02	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	浙江江联环保投资有限公司	子公司	其他应收款	18,042,000.00				18,042,000.00	内部借款	非经营性往来
	江苏东江环境服务有限公司	子公司	其他应收款	18,731,698.95	2,060,013.01	210,250.00	12,480,678.93	8,521,283.03	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	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	80,268,493.61	4,936,463.20	3,753,905.36	136,520.05	88,822,342.12	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	江苏东恒环境控股有限公司	子公司	其他应收款	143,725,538.73	225,770.85	5,757,001.01		149,708,310.59	内部借款、往来款、代垫款项	非经营性往来
	福建绿洲固体废物处置有限公司	子公司	其他应收款	88,181,273.03	205,835.70	1,937,562.50	78,181,273.03	12,143,398.20	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	三明绿洲环境科技有限公司	子公司	其他应收款		41,570.00			41,570.00	往来款	非经营性往来
	龙岩绿洲环境科技有限公司	子公司	其他应收款		17,365.00			17,365.00	往来款	非经营性往来
	潍坊东江环保蓝海环境保护有限公司	子公司	其他应收款	75,215,011.81	19,947,922.50	2,653,499.94	20,000,000.00	77,816,434.25	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	厦门东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,923,287.71	784,304.59		1,531,860.13	1,175,732.17	代垫款项	非经营性往来
	深圳市宝安东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	9,835,359.48	725,896,018.91		735,731,378.39		往来款、代垫款项	非经营性往来
	绍兴华鑫环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,289,437.09			1,281,688.17	7,748.92	往来款、代垫款项	非经营性往来
	南通东江环保技术有限公司	子公司	其他应收款	3,833,524.36	127,278.96		3,815,994.32	144,809.00	往来款、代垫款项	非经营性往来
	万德斯(唐山曹妃甸)环保科技有限公司	子公司	其他应收款	44,950,197.80	45,817,579.91	2,591,591.58	7,366,888.42	85,992,480.87	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	仙桃东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	80,000,000.00	686,333.34	80,000,000.00	20,686,333.34	内部借款、代垫款项	非经营性往来
	绵阳东江环保科技有限公司	子公司	其他应收款	4,190.65	10,283,621.62	240,904.16		10,528,716.43	代垫款项	非经营性往来
	揭阳东江国业环保科技有限公司	子公司	其他应收款		5,218,684.01	4,350.00	218,684.01	5,004,350.00	内部借款、代垫款项	非经营性往来

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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生额	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人	无									
其他关联方及其附属企业	无									
总计	—	—	—	2,478,988,988.61	1,452,411,040.00	74,528,634.18	2,141,071,731.35	1,864,856,931.44	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：