

# 专项审计报告



防 伪 编 码： 31000007202252181Y

被审计单位名称： 天津创业环保集团股份有限公司

审 计 内 容： 关联方占用资金

报 告 文 号： 普华永道中天特审字(2022)第2711号

签字注册会计师： 杜凯

注 师 编 号： 120000610020

签字注册会计师： 束伟

注 师 编 号： 310000071224

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



关于天津创业环保集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2022)第2711号  
(第一页, 共二页)

天津创业环保集团股份有限公司董事会:

我们审计了天津创业环保集团股份有限公司(以下简称“创业环保”)2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2022年3月24日出具了报告号为普华永道中天审字(2022)第10031号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是创业环保管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2021年12月31日止年度创业环保控股股东及其他关联方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“关联往来情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号 业务办理—第六号 定期报告》的要求,创业环保编制了上述关联往来情况表。设计、执行和维护与编制和列报关联往来情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露关联往来情况表并确保其真实性、合法性及完整性是创业环保管理层的责任。



普华永道中天特审字(2022)第2711号  
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对关联往来情况表发表结论。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信关联往来情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对关联往来情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由创业环保编制的截至 2021 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为创业环保披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海市  
2022年3月24日



注册会计师

注册会计师

杜凯

束伟

天津创业环保集团股份有限公司  
 控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表  
 截至 2021 年 12 月 31 日止年度

金额单位：人民币 千元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	46,481	46,915	-	-	93,396	应收张贵庄污水及污泥厂委托运营收入	经营性往来
	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	-	43,341	-	-	43,341	应收津南污泥厂委托运营收入	经营性往来
	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	-	1,573	-	-	1,573	应收资产维修款	经营性往来
大股东及其附属企业	天津城市基础设施建设投资集团有限公司	最终控股公司	应收账款	56	8,116	-	(8,171)	-	应收代建收入	经营性往来
	天津乐城置业有限公司	同一控制公司	应收账款	21,342	25,722	-	(46,514)	550	应收供热/供冷收入	经营性往来
	天津城投城市资源经营有限公司	同一控制公司	应收账款	1,200	-	-	-	1,200	应收租金收入	经营性往来
小计				69,079	125,667	-	(54,685)	140,060		

天津创业环保集团股份有限公司

附件

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)  
截至2021年12月31日止年度

金额单位：人民币 千元

其它关联资金往来	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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	汉寿天创水务有限公司	子公司	其他流动资产	73,990	78,990	3,629	(77,619)	78,990	银行委托贷款	非经营性往来
	天津静海创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	46,353	50,353	2,184	(48,537)	50,353	银行委托贷款	非经营性往来
	天津津宁创环水务有限公司	子公司	其他流动资产	34,500	38,500	1,604	(36,104)	38,500	银行委托贷款	非经营性往来
上市公司及其附属企业	威宁创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	31,640	30,000	888	(32,528)	30,000	银行委托贷款	非经营性往来
	临夏市创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	25,000	24,900	1,070	(26,070)	24,900	银行委托贷款	非经营性往来
	施秉贵创水务有限公司	子公司	其他流动资产	-	18,500	747	(747)	18,500	银行委托贷款	非经营性往来
	赤壁创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	-	10,000	124	(124)	10,000	银行委托贷款	非经营性往来
	河北国津天创污水处理有限责任公司	子公司	其他流动资产	-	10,000	-	-	10,000	银行委托贷款	非经营性往来
小计				211,483	261,243	10,246	(221,729)	261,243		

天津创业环保集团股份有限公司

附件

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)  
截至2021年12月31日止年度

金额单位：人民币 千元

其它关联资金往来	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	会泽创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	-	8,000	154	(3,154)	5,000	银行委托贷款	非经营性往来
	江苏永辉资源利用有限公司	子公司	其他流动资产	-	47,000	809	(47,809)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	长沙天创水务有限公司	子公司	其他流动资产	-	7,600	273	(7,873)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	克拉玛依创业水务有限公司	子公司	其他流动资产	150,713	-	1,238	(151,951)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	文登创业水务有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	7,000	-	333	(3,333)	4,000	银行委托贷款	非经营性往来
	安徽天创水务有限公司	子公司	其他流动资产	30,500	12,200	1,079	(43,779)	-	银行委托贷款	非经营性往来
小计				188,213	74,800	3,886	(257,899)	9,000		

天津创业环保集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)  
截至2021年12月31日止年度

金额单位：人民币 千元

其他关联 资金 往来	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	2021年 初占用资 金余额	2021年度 占用累计发 生额(不含 利息)	2021年度 占用资金的 利息	2021年度 偿还累计发 生额	2021年末 占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	武汉天创环保 有限公司	子公司	其他非流动资产	34,000	-	1,256	(35,256)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	赤壁创业水务 有限公司	子公司	其他非流动资产	16,000	-	585	(16,585)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	曲靖创业水务 有限公司	子公司	其他非流动资产	15,000	-	143	(15,143)	-	银行委托贷款	非经营性往来
	德清创业水务 有限公司	子公司	其他非流动资产	2,000	-	13	(2,013)	-	银行委托贷款	非经营性往来
小计			67,000	-	1,997	(68,997)	-			
总计			535,775	461,710	16,129	(603,310)	410,303			

本汇总表已于2022年3月24日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

