

关于福建海峡环保集团股份有限公司
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：福建海峡环保集团股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0592-5835295

关于福建海峡环保集团股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

XYZH/2022XMAA10034

福建海峡环保集团股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了福建海峡环保集团股份有限公司（以下简称海峡环保公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 25 日出具了 XYZH/2022XMAA10023 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，海峡环保编制了本专项说明所附的海峡环保 2021 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海峡环保的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海峡环保 2021 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对海峡环保 2021 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计海峡环保 2021 年度财务报表时海峡环保提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解海峡环保 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供海峡环保公司为 2021 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十五日

附表

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 | 2021 年年初占用资金余额 | 2021 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2021 年度占用资金的利息（如有） | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|-------------|-------------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东及其他关联方 | | | | | | | | | | 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 | 上市公司核算的会计科目 | 2021 年年初往来资金余额 | 2021 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021 年度往来资金的利息（如有） | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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 | 福州市国有资产投资发展集团有限公司 | 控股股东的附属企业 | 其他应收款 | - | 57.40 | | 57.40 | - | 房屋租赁 | 经营性往来 |
| | 福州市水务投资发展有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 15.99 | 161.22 | | 24.41 | 152.80 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 福州市自来水 | 控股股东的附 | 其他应收款 | 8.53 | 2.09 | | 2.09 | 8.53 | 采购自 | 经营性往 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|-----------|-------|----------|----------|--|----------|-----------|-------------|--------|
| | 公司 | 属企业 | | | | | | | 来水 | 来 |
| | 福州水务平潭引水开发有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | - | 0.40 | | 0.40 | - | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 闽侯县水务投资发展有限公司 | 控股股东的附属企业 | 合同资产 | - | 9.25 | | - | 9.25 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 福州市城市排水有限公司 | 控股股东的附属企业 | 预付账款 | - | 119.40 | | | 119.40 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 福建海峡源脉温泉股份有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | - | 113.69 | | 102.21 | 11.48 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 福建青口海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,129.98 | 111.08 | | 510.37 | 3,730.69 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建永泰海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,621.88 | 607.61 | | 1,813.31 | 416.18 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建琅岐海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,813.65 | 1,467.27 | | 755.03 | 2,525.89 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建榕北海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,411.53 | 7,600.09 | | 1,219.15 | 11,792.46 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建金溪海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,106.46 | 60.25 | | 178.10 | 2,988.61 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建侯官海峡 | 子公司 | 其他应收款 | 2,410.10 | 396.95 | | 1,306.94 | 1,500.11 | 资金往 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-----|-------|----------|----------|--------|----------|----------|------------------|--------|
| | 环保有限公司 | | | | | | | | 来,代收代付款项 | 往来 |
| | 福建海环能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 102.35 | - | | 38.00 | 64.35 | 代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建榕东海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7.74 | 1,602.70 | | 360.65 | 1,249.79 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建蓝园海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 3,873.57 | 53.10 | | 0.48 | 3,926.19 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建海峡环保资源开发有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,934.30 | 714.07 | 77.54 | 280.00 | 5,445.92 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建海峡生态环境科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,312.43 | 1,379.45 | 97.21 | 1,387.55 | 2,401.54 | 资金往来,采购劳务,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 江苏泗阳海峡环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,694.47 | 280.74 | 302.19 | - | 7,277.40 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 福建海环洗涤服务有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 336.63 | 87.12 | 13.08 | 90.28 | 346.56 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建海环海滨资源开发有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 458.27 | 603.90 | | 10.26 | 1,051.90 | 资金往来,代收代付款项 | 非经营性往来 |
| | 福建北峰海峡 | 子公司 | 其他应收款 | 888.16 | 1.23 | 38.59 | 2.19 | 925.79 | 资金往 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|--------|------|--------|--------|------------------|----------------|
| | 环保科技有限公司 | | | | | | | | 来,代收 代付款 项 | 往来 |
| | 福建福源海峡环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 14.44 | -6.11 | | 8.34 | -0.00 | 资金往 来 | 非经营 性往 来 |
| | 福清黎阳水务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 0.87 | | 0.87 | - | 资金往 来 | 非经营 性往 来 |
| | 福建榕樟海峡环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 17.95 | - | | 17.95 | - | 资金往 来 | 非经营 性往 来 |
| | 福州滨海海峡环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 127.38 | | - | 127.38 | 资金往 来 | 非经营 性往 来 |
| | 福建柘荣海峡环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 90.18 | | - | 90.18 | 资金往 来 | 非经营 性往 来 |
| | 江苏海峡环保科技发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 660.11 | 5.65 | 200.68 | 465.07 | 资金往 来 | 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 | 福州沪榕海环再生能源有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 80.88 | - | | 80.88 | -0.00 | 提供劳 务 | 非经营 性往 来 |
| | 福州市大件废弃物处置服务有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 15.38 | 0.38 | | 15.75 | - | 提供劳 务 | 非经营 性往 来 |
| | 福州市洋里生活废弃物收运有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | 15.00 | 0.75 | | 15.75 | - | 提供劳 务 | 非经营 性往 来 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|-------|-------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|------|--------|
| | 中信环境技术投资（中国）有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 45.49 | - | | - | 45.49 | 代垫税费 | 非经营性往来 |
| | 福建深投海峡环保科技有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 2.67 | - | | - | 2.67 | 资金往来 | 非经营性往来 |
| | 福建省长希园林建设工程有限公司 | 其他关联方 | 应收账款 | - | 42.30 | | - | 42.30 | 提供劳务 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 38,317.85 | 16,344.87 | 534.26 | 8,479.04 | 46,717.93 | / | / |

