

广东东日环保股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 18-00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022819014177
报告名称:	广东东日环保股份有限公司
报告文号:	大信专审字[2022]第18-00010号
被审(验)单位名称:	广东东日环保股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月29日
报备日期:	2022年04月29日
签字注册会计师:	刘满光(441900150011), 蔡阳(441900190002)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 18-00010 号

### 广东东日环股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东东日环股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 29 日出具大信审字[2022]第 18-00052 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《挂牌公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

### 三、审核意见





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们在审计了广东东日环保股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021年12月31日资产负债表和2021年度公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

#### 四、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2021年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日



# 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

编制单位：广东东日环保股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的 关联关系	公司核算的会计 科目	2021 年期 初占用资 金余额	2021 年度 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
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	往来方与公司的 关联关系	公司核算的会计 科目	2021 年期 初往来资 金余额	2021 年度 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
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										
其他关联方及其附 属企业	黄德生	子公司法定 代表人	其他应收款		162.29	1.91		162.29	流动资金 周转	非经营性占用
总计					162.29	1.91		162.29		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 营业执照

(副本) (6-1)

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



统一社会信用代码

91110108590611484C

仅作为报告附件使用



成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日  
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

名称 大信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 吴卫星

经营范围  
审查企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、审计报告、资产评估报告、税务咨询、企业管理咨询、其他经营活动；  
出具审计报告；  
验证企业资本，出具验资报告；  
审核企业合并报表，出具审计报告；  
代理会计、法律、税务、资产评估、审计、咨询、培训、选择经营管理部门和会计师事务所；  
清算财务，自拟经营计划；  
接受委托，办理法律、法规、规章及规范性文件规定的相关业务；  
法律、法规、规章及规范性文件规定的相关业务。

登记机关



2022年03月15日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：





会计师事务所

执业证书



名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅作为报告附件使用

证书序号：0017201

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：

北京市财政局  
2011年4月5日

中华人民共和国财政部制





姓名  
Full name 刘满光  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1967-03-24  
工作单位  
Working unit 大信会计师事务所  
(特殊普通合伙)广东分所  
身份证号码  
Identity card No. 440106196703241891



仅作为报告附件使用



刘满光(441900150011), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



441900150011

证书编号: 441900150011  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 08 日  
Date of Issuance

2019年5月换发

年 月 日  
/y /m /d





姓 名 \_\_\_\_\_  
 Full name 蔡阳  
 性 别 \_\_\_\_\_  
 Sex 男  
 出生日期 \_\_\_\_\_  
 Date of birth  
 工作单位 \_\_\_\_\_  
 Working unit  
 身份证号 \_\_\_\_\_  
 Identity card 42740033



仅作为报告附件使用



蔡阳(441900190002), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



441900190002

证书编号: 441900190002  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 12 月 13 日  
Date of Issuance y m d

年 月 日  
y m d

2021 年 4 月 换发

