

广州环投永兴集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011001231 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京246R9BV4Y1



广州环投永兴集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 广州环投永兴集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011001231号

广州环投永兴集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了广州环投永兴集团股份有限公司(以下简称永兴股份)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年3月28日签发了大华审字【2024】0011001320号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26号)和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定,就永兴股份编制的2023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”)出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是永兴股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计永兴股份2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对永兴股份实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解永兴股份 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广州环投永兴集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

朱娟



朱娟

中国注册会计师：

李雪娇



李雪娇

二〇二四年三月二十八日



2023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：广东兴泰集团投资有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广州环保投资集团有限公司	控股股东	应收账款		1,200,000.00			1,200,000.00	提供服务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东	其他应收款		63,883.77			63,883.77	提供服务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	3,325.00	29,050.00		32,375.00		公租房费用	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款	352,575.20	120,460.80		473,036.00		销售商品、公租房费用	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款		42,733.80		42,733.80		公租房费用	经营性往来
	广州市广环专用汽车有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款		4,483.20		4,483.20		公租房费用	经营性往来
	广州广口专用汽车有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款	4,574.80	19,328.40		23,903.20		公租房费用	经营性往来
	广州市城市建设环境工程股份有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款	3,346.40	33,794.00		37,070.40		公租房费用	经营性往来
	广州花都环环环境管理有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款		7,845.60		7,845.60		公租房费用	经营性往来
大股东及其附属企业	广州东部发展燃气有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	其他应收款	1,780,000.00				1,780,000.00	供货保证金	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东	应收账款	1,179,192.31			629,192.31	550,000.00	提供服务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人、实际控制人附属企业	应收账款	251,310.00	375,520.00		409,840.00	216,990.00	销售商品、提供服务	经营性往来



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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累计发 生金额(不含利息)	2023年度往来资 金的利息	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
	广州增城环投生态环境服 务有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	150,000.00	450,000.00		600,000.00		提供服务	经营性往来
	广州环投清洁能源投资有 限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	324.50			324.50		销售商品	经营性往来
	广州环净环保工程有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		350,000.00			350,000.00	提供服务	经营性往来
	广州环投环境集团有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	20,143,883.47	4,446,261.22		24,246,805.89	343,338.80	提供服务	经营性往来
	广州市广环专用汽车有限 公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		10,827,625.00		3,493,600.00	7,334,025.00	提供服务	经营性往来
	广州穗上环保工程有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	3,754,235.40			3,754,235.40		提供服务	经营性往来
	广州环投云中环保技术有限 公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		151,240.00		151,240.00		不动产租赁	经营性往来
	广环投光国环保能源(邵 东)有限公司	子公司	应收账款		3,273,245.02			3,273,245.02	提供服务	经营性往来
	广州环投从化环保能源有限 公司	子公司	应收账款	4,183,224.35	264,162.53		1,791,500.00	2,655,886.88	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	应收账款	128,702,649.43	175,004.95		101,385,654.38	27,492,000.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投花城环保能源有限 公司	子公司	应收账款	23,598,907.53	1,063,860.00		6,266,767.53	18,396,000.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投技术设备有限公司	子公司	应收账款	69,960,000.00	927,988.34		36,259,659.64	34,628,328.70	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投南沙环保能源有限 公司	子公司	应收账款	22,904,835.10			455,619.99	22,449,215.11	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投云山环保能源有限 公司	子公司	应收账款	8,772,080.39	799,923.26		9,572,003.65		销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投增城环保能源有限 公司	子公司	应收账款	27,230,535.89			8,894,535.89	18,396,000.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	合同资产	9,164,000.00				9,164,000.00	销售商品	经营性往来
	广州环投花城环保能源有限 公司	子公司	合同资产	6,132,000.00				6,132,000.00	销售商品	经营性往来
	广州环投南沙环保能源有限 公司	子公司	合同资产	6,132,000.00				6,132,000.00	销售商品	经营性往来
	广州环投增城环保能源有限 公司	子公司	合同资产	6,132,000.00				6,132,000.00	销售商品	经营性往来
	广环投光国环保能源(邵 东)有限公司	子公司	其他应收款	3,290,039.86			3,290,039.86		销售商品	经营性往来
	广环投增城环保能源有限公 司	子公司	其他应收款	196,238.32	2,221,062.20			992,457.11	受托代垫款	非经营性往来
	广环投清环环保能源有限公 司	子公司	其他应收款	7,072,458.32	17,000,000.00	425,131.98	1,424,843.41	17,497,590.30	受托代垫款	非经营性往来
	广州环投从化环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	323,874.89				323,874.89	内部借款	非经营性往来



其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累计发 生金额(不含利息)	2023年度往来资 金的利息	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
子公司及其 附属企业	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	375,183.96				375,183.96	受托代垫款	非经营性往来
	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	43,017,966.67		510,766.68	6,510,766.68	37,017,966.67	内部借款	非经营性往来
	广州环投花城环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	508,414.55				508,414.55	受托代垫款	非经营性往来
	广州环投花城环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	96,630,733.32		1,165,000.01	2,759,933.33	95,035,800.00	内部借款	非经营性往来
	广州环投建材有限公司	子公司	其他应收款	33,444,138.88	360,749.99		30,000,000.00	3,804,888.87	内部借款	非经营性往来
	广州环投南沙环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	192,060,679.18	380,000,000.00	8,893,983.36	86,703,679.19	494,250,983.35	内部借款	非经营性往来
	广州环投云山环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	997,884.10	9,676,827.41			10,674,711.51	受托代垫款	非经营性往来
	广州环投增城环保能源有限 公司	子公司	其他应收款		80,000,000.00	128,547.95		80,128,547.95	内部借款	非经营性往来
	广州环投增城环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	424,005.72				424,005.72	受托代垫款	非经营性往来
	广州环投云山环保能源有限 公司	子公司	其他应收款	61,894,383.33		739,983.33	5,634,366.66	57,000,000.00	内部借款	非经营性往来
	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	应收股利		78,000,000.00			78,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投福山环保能源有限 公司	子公司	应收股利		203,000,000.00			203,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投南沙环保能源有限 公司	子公司	应收股利		61,000,000.00			61,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投增城环保能源有限 公司	子公司	应收股利		94,000,000.00			94,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投投资设备有限公司	子公司	应收股利		85,000,000.00			85,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投建材有限公司	子公司	应收股利		22,000,000.00			22,000,000.00	股利分配	非经营性往来
	广州环投设计研究院有限公 司	子公司	应收股利		2,500,000.00			2,500,000.00	股利分配	非经营性往来
关联自然人										



其他关联方 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	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累计发 生金额(不含利息)	2023年度往来资 金的利息	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方 及其附属企 业	忻州市洁晋发电有限公司	参股公司	其他应收款		328,529,022.01	10,026,066.96	6,961,621.21	331,593,467.73	关联方借款	非经营性往来
	忻州市洁晋发电有限公司	参股公司	应收账款		2,355,000.00		2,355,000.00		提供服务	经营性往来
	光大广环投环保能源(肇 庆)有限公司	参股公司	应收股利		70,754,266.64		44,000,000.00	26,754,266.64	应收股利	非经营性往来
	光大广环投环保能源(肇 庆)有限公司	参股公司	应收账款		4,179,009.64		4,179,009.64		提供服务	经营性往来
总计	—	—	—	780,771,000.87	1,465,202,277.78	21,889,480.27	399,291,686.39	1,868,571,072.53	—	—





会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2012]第00000066号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：0000093

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

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制





姓名	朱娟
Sex	女
Date of birth	1979-03-05
Working unit	大华会计师事务所
Working unit	大华会计师事务所广州分所
Identity card No.	412828197803050045



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 440100430019
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 11 月 24 日
Date of Issuance

2021 年 1 月换发



朱娟 440100430019



姓名 Full name 李雪娇
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1989-08-25
 工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所
 身份证号 Identity card No. 420321198908253622



证书编号: 110101360124
 No. of Certificate: 110101360124

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

发证日期: 2018 年 06 月 04 日
 Date of Issuance: 2018 / 06 / 04



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit of CPAs

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 12 月 31 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
 CPAs
 广州分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 12 月 21 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李雪娇 110101360124

