

关于中节能环保保护股份有限公司
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(2024)0202946号

目 录

| | 起始页码 |
|-------------------------|------|
| 专项审核报告 | |
| 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 |

关于中节能环保保护股份有限公司 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(2024)0202946号

中节能环保保护股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中节能环保保护股份有限公司(以下简称“节能环保”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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2023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印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是节能环保公司管理层的责任,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中节能环保保护股份有限公司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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解节能环保公司2023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。

本审核报告仅供中节能环保保护股份有限公司2023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: _____

吴玉光

中国注册会计师: _____

杨俭

中国·武汉

2024年4月18日

附表

上市公司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

编制单位：中节能环保保护股份有限公司

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 | 2023年初占用资金 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（如有） | 2023年度偿还累计 发生额 | 2023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 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小 计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 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 | 2023年初往来资金 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（如有） | 2023年度偿还累计 发生额 | 2023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 | 中节能（北京）节能环保工程有限公司 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | | 6.96 | | | 6.96 | 押金 | 经营性往来 |
| | 中节能（北京）节能环保工程有限公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | | 263.69 | | | 263.69 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 湖州中环水务有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 25.73 | | | | 25.73 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 深圳市中环水务有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 0.68 | | | | 0.68 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中国地质工程集团有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 21.96 | | | | 21.96 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中国第四冶金建设有限责任公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 19.67 | | | | 19.67 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能（西安）生态环保有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 13.28 | | | 13.28 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能国祯环保科技股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 56.32 | 3.20 | | 3.20 | 56.32 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 蚌埠中环污水处理有限公司 | 同一最终控制人 | 合同资产 | 0.60 | 4.58 | | 5.02 | 0.16 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 深圳中节能可再生资源有限公司 | 同一最终控制人 | 合同资产 | | 16.64 | | 14.76 | 1.88 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能国祯环保科技股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | 72.11 | | | 72.11 | | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能国祯工程有限公司 | 同一最终控制人 | 应收票据 | | 138.50 | | | 138.50 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能国祯环保科技股份有限公司巢湖分公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 5.60 | | | 4.20 | 1.40 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能水务工程有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 138.78 | | | 104.09 | 34.69 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 贵阳中节能水务有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 0.59 | 8.61 | | 8.61 | 0.59 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能铁汉环保集团有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | | 913.57 | | 807.00 | 106.57 | SCR系统改造 | 经营性往来 |
| | 中国启源工程设计研究院有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款、合同资产 | 166.14 | | | 63.25 | 102.89 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能（北京）节能环保工程有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | 436.11 | 1,029.16 | | 1,208.98 | 256.29 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 中国启源工程设计研究院有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | 280.00 | | | 280.00 | | 工程款 | 经营性往来 |
| | 麦王环境技术有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 60.35 | | 46.15 | 14.20 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 瑞科际再生能源股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 191.08 | | | 120.96 | 70.12 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能基金管理有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | 8.11 | | | 8.11 | | 服务费 | 经营性往来 |
| | 中国地质工程集团有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | 27.58 | | | 27.58 | | 工程款 | 经营性往来 |
| | 中节能河北雄安环境服务有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 288.16 | | 133.82 | 154.34 | 城市垃圾处理 | 经营性往来 |
| | 中节能衡准科技服务(北京)有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | | 10.17 | | | 10.17 | 服务费 | 经营性往来 |
| | 中节能(津西)生态环保有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 5.07 | 141.90 | | 131.52 | 15.45 | 其他垃圾处理 | 经营性往来 |
| | 中节能（山东）环境服务有限公司蠡县分公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 1,142.58 | 608.77 | | 1,516.59 | 234.76 | 城市垃圾处理 | 经营性往来 |
| | 中节能(西安)监测技术有限公司 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | | 94.72 | | 89.55 | 5.17 | 房租物业水电 | 经营性往来 |
| | 中节能数字科技有限公司 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | | 603.27 | | 244.58 | 358.69 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中国节能环保集团有限公司绿色供应链管理服务分公司 | 同一最终控制人 | 其他应收款 | 39.00 | 24.10 | | 61.10 | 2.00 | 保证金 | 经营性往来 |
| 中节能(肥城)生物质能热电有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 64.17 | | 24.02 | 40.15 | 售电 | 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 | 2023年初往来资金余额 | 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(如有) | 2023年度偿还累计发生额 | 2023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 | 中节能(肥城)生物质能热电有限公司 | 同一最终控制人 | 预付款项 | 19.00 | | | 19.00 | | 预付电费 | 经营性往来 |
| | 中节能(北京)节能环保工程有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 164.63 | 478.42 | | 164.63 | 478.42 | 渗滤液处理收入 | 经营性往来 |
| | 中节能大地(杭州)环境修复有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 207.76 | | | 207.76 | 垃圾处理收入 | 经营性往来 |
| | 中节能(莱西)环保能源有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 0.12 | | | 0.12 | 服务费 | 经营性往来 |
| | 中节能(丽江)清洁技术发展有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 7.11 | | 6.53 | 0.58 | 其他垃圾处理 | 经营性往来 |
| | 阳春市水质净化有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 1.00 | | | 1.00 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能(山东)环境服务有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 2.25 | | | 2.25 | 服务费 | 经营性往来 |
| | 中节能数字科技有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | | 577.88 | | | 577.88 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 湖州中环污水处理有限公司 | 同一最终控制人 | 合同资产 | 1.22 | | | 1.22 | | 设备款 | 经营性往来 |
| | 中节能博实(湖北)环境工程技术股份有限公司 | 同一最终控制人 | 应收账款 | 22.70 | | | 22.70 | | 投标保证金 | 经营性往来 |
| 无锡惠山环保水务有限公司前洲分公司 | 同一最终控制人 | 合同资产 | 0.20 | | | 0.20 | | 设备款 | 经营性往来 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 中节能(唐山)环保装备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,381.31 | 28,631.20 | 400.43 | 15,751.84 | 14,661.10 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 中节能环境科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 56,000.00 | 59.03 | 59.03 | 56,000.00 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 中节能启源雷宇(江苏)电气科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7.50 | | | | 7.50 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 中节能启源雷宇(江苏)电气科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 15.30 | 74.99 | | 90.29 | | 代垫职工薪酬 | 非经营性往来 |
| | 中节能西安启源机电装备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 47.93 | | | | 47.93 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 中节能兆盛环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,163.36 | | | | 2,163.36 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| | 中节能兆盛环保有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6.70 | 107.45 | | 114.15 | | 代垫职工薪酬 | 非经营性往来 |
| | 中节能(河南)检测技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 67.00 | 76.78 | 4.83 | | 148.61 | 资金拆借 | 非经营性往来 |
| 中节能(河南)检测技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 24.09 | 75.47 | | | 99.56 | 代垫职工薪酬 | 非经营性往来 | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | 启源(西安)大荣环保科技有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 2,298.00 | | | | 2,298.00 | 代垫设备采购款 | 非经营性往来 |
| | 启源(西安)大荣环保科技有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 697.33 | | 99.82 | | 797.15 | 代垫设备款利息 | 非经营性往来 |
| | 启源(陕西)领先电子材料有限公司 | 前联营企业 | 其他应收款 | 1,336.43 | | | 60.00 | 1,276.43 | 资金拆借及利息 | 非经营性往来 |
| | 启源(陕西)领先电子材料有限公司 | 前联营企业 | 其他应收款 | 3.04 | | | | 3.04 | 代垫款 | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 10,893.45 | 90,534.23 | 564.11 | 21,264.78 | 80,727.00 | | |

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：