

关于河北先河环保科技股份有限公司
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

目 录

| | 页次 |
|----------|-----|
| 一、专项审核报告 | 1-2 |
| 二、附表 | 3 |

委托单位：河北先河环保科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

**关于河北先河环保科技股份有限公司关联方
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
的专项审核报告**

利安达专字[2024]第 0102 号

河北先河环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河北先河环保科技股份有限公司（以下简称“先河环保公司”）2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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第 26 号公告《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》（[2022] 26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是先河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先河环保公司 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。

为了更好地理解先河环保公司 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供河北先河环保科技股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵鉴

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：丁志增

二〇二四年四月二十三日

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：河北先河环保科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 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 |
|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|--------|--------|
| 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 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 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 |
| 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 | 北京生态中润科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 21,097,415.96 | 8,390,704.36 | 325,130.81 | 3,469,069.03 | 26,344,182.10 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 四川先河环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 6,064,093.80 | 100,453.18 | | - | 6,164,546.98 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 河北正生态环境检测有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,764,557.52 | 56,109.00 | | - | 2,820,666.52 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 河北先河正源环境治理技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 31,867,135.23 | 7,602,409.92 | 241,650.04 | - | 39,711,195.19 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 四川久环环境技术有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,036,768.46 | | | | 1,036,768.46 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 重庆冀华环保科技发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 24,300,000.00 | | | | 24,300,000.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京卫家环境技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 12,567,829.85 | 3,000.00 | | | 12,570,829.85 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 广西先得环保科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 12,368,409.79 | 13,028,731.34 | 656,254.27 | 10,000,000.00 | 16,053,395.40 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 河北先河正合环境科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 77,133,607.13 | 4,887,572.68 | 178,371.66 | 15,842,768.00 | 66,356,783.47 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 河北正茂生态环境科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 23,670,714.93 | 44,384,762.96 | | 42,976,116.34 | 25,079,361.55 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 保定先河正源环境资源科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,996,400.00 | | | | 2,996,400.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 广东科迪隆科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 758,339.09 | 1,754,580.17 | | - | 2,512,919.26 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 河北正达环保技术服务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 89,683.43 | 40,065,564.07 | | 38,775,849.28 | 1,379,398.22 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 北京先河精睿新能源有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,806,877.23 | 16,654.93 | 3,375.38 | 1,820,156.78 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海狮碳新能源科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,100,000.00 | | | 2,100,000.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 重庆渝凡实业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 12,188,803.58 | 6,626,578.18 | 986,860.38 | 6,500,000.00 | 13,302,242.14 | 往来款 | 非经营性往来 | |
| 小 计 | | | | 228,903,758.77 | 130,807,343.09 | 2,404,922.09 | 117,567,178.03 | 244,548,845.92 | | |
| 其他关联方及其附属 企业 | | | | | | | | | | |
| 总 计 | — | — | — | 228,903,758.77 | 130,807,343.09 | 2,404,922.09 | 117,567,178.03 | 244,548,845.92 | — | — |

法定代表人：赵顺

主管会计工作负责人：沈超

会计机构负责人：张文