

关于中再生资源环境股份有限公司  
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：中再生资源环境股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

错误!未找到引用源。

## 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]0011004481 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

错误!未找到引用源。

## 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、	错误!未找到引用源。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

# 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]0011004481 号

**错误!未找到引用源。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**错误!未找到引用源。**（以下简称**错误!未找到引用源。**）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 4 月 26 日签发了大华审字[2024] 0011014642 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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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**错误!未找到引用源。**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：**错误!未找到引用源。**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：

\_\_\_\_\_  
李相繁

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
李明辉

二〇二四年四月二十六日

附表 2

关于中再资源环境股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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(如有)	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不	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

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	供销集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		926,141.19	198.85	926,340.04		银行结算	经营性往来
	中华全国供销总社声像中心	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		20.00		20.00		采购商品	经营性往来
	广东塑金科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,666.72		3,666.72		出售商品	经营性往来
	洛阳宏润塑业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8,138.40		8,138.40		出售商品	经营性往来
	中再生投资控股有限公司临沂分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,690.03		2,690.03		出售商品	经营性往来
	中国再生资源开发有限公司武汉分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	62.30				62.30	出售商品	经营性往来
	中再生资源(宁夏)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		124.90		124.90		出售商品	经营性往来
	中再生洛阳再生资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		-3.90		-3.90		出售商品	经营性往来
	四川华环再生资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.79		2.79		出售商品	经营性往来
	江西中再生环保产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,182.75		2,182.75		出售商品	经营性往来
	江西峰和再生资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		108.00		108.00		出售商品	经营性往来

	中再生资源再生开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	265.20			265.20		审计费	非经营性往来
	洛阳宏润塑业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.04		1.04		售劳保用品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东中再生环境服务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		923.48		923.48		出售商品	经营性往来
	山东中绿资源再生有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	51,477.32	35,320.22		29,853.31	56,944.23	资金往来	非经营性往来
	中再生洛阳投资开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,357.63	20,103.82		30,461.45		资金往来	非经营性往来
	四川中再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	18,539.43	23,750.49		18,702.45	23,587.47	资金往来	非经营性往来
	江西中再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,497.70	34,796.68		24,424.73	30,869.65	资金往来	非经营性往来
	湖北蕲春鑫丰废旧家电拆解有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,510.20	12,774.47		15,956.50	16,328.17	资金往来	非经营性往来
	黑龙江省中再生废旧家电拆解有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,114.35	16,986.63		32,141.80	3,959.18	资金往来	非经营性往来
	广东华清废旧电器处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	31,023.11	34,337.15		44,973.77	20,386.49	资金往来	非经营性往来
	唐山中再生资源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	47,682.18	27,523.58		37,168.87	38,036.89	资金往来	非经营性往来
	云南巨路环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,528.86	3,387.29		4,369.70	10,546.45	资金往来	非经营性往来



	湖北丰鑫再生资源有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	371.00	8,984.56		9,355.56		资金往来	非经营性往来
	浙江蓝天废旧家电回收处理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	32,998.73	18,998.79		19,935.02	32,062.50	资金往来	非经营性往来
	中再生环境服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		6,473.07		5,259.68	1,213.39	资金往来	非经营性往来
	宁夏亿能固体废弃物资源化开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,386.67	13,887.68		10,954.05	18,320.30	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	278,814.68	1,201,319.83	198.85	1,228,016.34	252,317.02	/	/

