

关于江西金达莱环保股份有限公司
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：江西金达莱环保股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于江西金达莱环保股份有限公司 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(2025)0600049 号

江西金达莱环保股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了江西金达莱环保股份有限公司(以下简称“江西金达莱”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024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《江西金达莱环保股份有限公司2024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、完整的审核证据是江西金达莱管理层的责任,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江西金达莱环保股份有限公司2024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。

为了更好地理解江西金达莱2024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。

本审核报告仅供江西金达莱环保股份有限公司2024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:



中国注册会计师:



中国·武汉

2025年4月28日

附表 2

关于江西金达莱环保股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：元

[illegible]

其附属企业										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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市金达健水科技有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	326,861.66			326,861.66		代理服务	经营性往来
	横峰县金岑水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	3,064,214.00	236,513.00		76,000.00	3,224,727.00	销售商品	经营性往来
	会昌金岚水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,673,670.00	1,236,360.00		850,000.00	5,060,030.00	销售商品	经营性往来
	会昌金岚水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	750,000.00	400,000.00		750,000.00	400,000.00	往来款	经营性往来
	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,319,800.00				1,319,800.00	销售商品	经营性往来
	万安县金源水业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,694,530.00	136,032.00		1,685,562.00	145,000.00	销售商品	经营性往来
	万安县金源水业有	子公司及其	其他应收		521,444.00		153,803.20	367,640.80	往来款	经营性

	限公司	控制的法人	款							往来
	江苏金达莱环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	13,000.00	754,100.00		751,100.00	16,000.00	销售商品	经营性往来
	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	131,802.00				131,802.00	往来款	经营性往来
	贵州莱禹环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	200.00			400.00	往来款	经营性往来
	深圳市金达健水科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,000.00			25,000.00		往来款	经营性往来
关联自然人										经营性往来
										经营性往来
其他关联方及其附属企业	上饶市北控水务发展有限公司	联营企业	应收账款	24,824,441.80				24,824,441.80	销售商品	经营性往来
	江西金达环境技术有限公司	参股公司	应收账款	2,500,000.00			1,000,000.00	1,500,000.00	销售商品	经营性往来
	万安县欣源工业开发有限公司	控股子公司 股 权 比 例 40%	应收账款	3,237,120.00	65,192.00		2,190,114.00	1,112,198.00	销售商品	经营性往来
	贵州水投水务科技有限公司	控股子公司 股 权 比 例 49%	应收账款	137,978.62	12,059.83			150,038.45	销售商品	经营性往来
	芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	参股公司	应收账款	11,038,860.00				11,038,860.00	销售商品	经营性往来
	会昌县三峡水环境综合治理有限责任公司	参股公司	其他反映 占用实质 科目	4,700,788.10	800,882.60			5,501,670.70	销售商品	经营性往来
	会昌县三峡水环境综合治理有限责任公司	参股公司	应收账款	26,135,175.86	25,459,756.18			51,594,932.04	销售商品	经营性往来

总计	/	/	/	84,573,442.04	29,622,539.61		7,808,440.86	106,387,540.79	/	/
----	---	---	---	---------------	---------------	--	--------------	----------------	---	---

附表

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司

江西金达莱环保股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										经营性往来
小计										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市金达健水科技有限公司	子公司及其控制的法人	预付款项	326,861.66			326,861.66		代理服务	经营性往来
	横峰县金琴水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	3,064,214.00	236,513.00		76,000.00	3,224,727.00	销售商品	经营性往来
	会昌金凤水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	4,673,670.00	1,236,360.00		850,000.00	5,060,030.00	销售商品	经营性往来
	会昌金凤水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	750,000.00	400,000.00		750,000.00	400,000.00	往来款	经营性往来
	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,319,800.00				1,319,800.00	销售商品	经营性往来
	万安县金源水业有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	1,694,530.00	136,032.00		1,685,562.00	145,000.00	销售商品	经营性往来
	万安县金源水业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		521,444.00		153,803.20	367,640.80	往来款	经营性往来
	江苏金达莱环保科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	13,000.00	754,100.00		751,100.00	16,000.00	销售商品	经营性往来
	四平辽河农垦管理区金鑫水务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	131,802.00				131,802.00	往来款	经营性往来
	贵州莱禹环保有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00	200.00			400.00	往来款	经营性往来
	深圳市金达健水科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	25,000.00			25,000.00		往来款	经营性往来
	小计			11,999,077.66	3,284,649.00		4,618,326.86	10,665,399.80		
关联自然人										经营性往来
小计										经营性往来
其他关联方及其附属企业	上饶市北控水务发展有限公司	联营企业	应收账款	24,824,441.80				24,824,441.80	销售商品	经营性往来
	江西金达环境技术有限公司	参股公司	应收账款	2,500,000.00			1,000,000.00	1,500,000.00	销售商品	经营性往来
	万安县欣源工业开发有限公司	持股子公司股权比例40%	应收账款	3,237,120.00	65,192.00		2,190,114.00	1,112,198.00	销售商品	经营性往来
	贵州水投水务科技有限公司	持股子公司股权比例49%	应收账款	137,978.62	12,059.83			150,038.45	销售商品	经营性往来
	芜湖市三镜三期水环境综合治理有限责任公司	参股公司	应收账款	11,038,860.00				11,038,860.00	销售商品	经营性往来
	会昌县三镜水环境综合治理有限责任公司	参股公司	合同资产	4,700,788.10	800,882.60			5,501,670.70	销售商品	经营性往来
	会昌县三镜水环境综合治理有限责任公司	参股公司	应收账款	26,135,175.86	25,459,756.18			51,594,932.04	销售商品	经营性往来
小计				72,574,364.38	26,337,890.61		3,190,114.00	95,722,140.99		
总计				84,573,442.04	29,622,539.61		7,808,440.86	106,387,540.79		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陶坤

陈庆

陈庆



营业执照

(副本)

5 - 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

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2025 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日



证书序号：0017829

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：



二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱晓红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-11-25
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit
殊普通合伙)
Identity card No. 420106197511250444



年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 月 日
Year Month Day

证书编号 420100051005
No. of Certificate

批准注册协会 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Hubei Province

发证日期 2010 年 09 月 15 日
Date of Issuance



发证日期: 2015 年 11 月 06 日
Date of issuance