

关于广州环投永兴集团股份有限公司
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：广州环投永兴集团股份有限公司

审计单位：广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：020-85806400



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com
电话：020-38324928/38351263
传真：020-38213172
网址：www.zzxcpa.com

关于广州环投永兴集团股份有限公司 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

中职信 001 报字[2026]第 1457 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，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”）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审核了后附的永兴股份管理层编制的《2025 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”）。

一、管理层和治理层的责任

永兴股份管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督永兴股份的汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对永兴股份管理层编制的汇总表发表专项审计意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我



们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

三、审核结论

我们认为，永兴股份管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》和《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，如实反映了永兴股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。



(本页无正文)



中国·广州

中国注册会计师：

中國註冊會計師
李焯洋
440100210042

中国注册会计师：

中國註冊會計師
武文輝
310000123061

二〇二六年三月二十七日



附表

关于广州环投永兴集团股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	广州发展电力科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,950.00			10,950.00		销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,920.54	40,031.60		40,031.60	20,920.54	销售商品/提供劳务	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		494,280.00		494,280.00		销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投环境服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	216,990.00	155,162,793.50		106,430,395.59	48,949,387.91	销售商品/提供劳务	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	267,857.10	1,009,191.15		993,192.99	283,855.26	销售商品/提供劳务	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	1,222,140.00	3,958,462.82		1,058,037.26	4,122,565.56	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投环境固废集运有限公司 (曾用名: 广州	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12,138,710.00	11,230,678.00		22,259,548.00	1,109,840.00	销售商品/提供劳务	经营性往来

	市广环专用汽车有限公司)									
	广州市环境卫生机械设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州南沙环投环境管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	228.60	1,016,258.59		889,392.40	127,094.79	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州穗土环保工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,919,860.46			857,102.72	4,062,757.74	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州从化环投环境管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		375,129.16			375,129.16	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州番禺环投环境管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		83,877.28			83,877.28	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州黄埔环投环境管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		41,800.00			41,800.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州增城环投环境管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		190,561.27			190,561.27	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州资环绿色供应链有限公	控股股东、实际控制人的	应收账款		1,566,821.61		786,499.59	780,322.02	销售商品/提供劳务	经营性往来

	司	附属企业								
	广州中电荔新热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		149,000.00		74,500.00	74,500.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	40,031.60			40,031.60		销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州东部发展燃气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,780,000.00				1,780,000.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环保投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,000,000.00			2,000,000.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投油脂技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,373,165.60	3,266,834.40		4,120,000.00	520,000.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投油脂技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收股利	296,795.55			296,795.55		股利分配	非经营性往来
上市公司的	广环投光国环保能	子公司	应收账款						销售商品/提供	经营性往来

子公司及其 附属企业	源（邵东）有限公司								劳务	
	广州环投从化环保能源有限公司	子公司	应收账款						销售商品/提供劳务	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	27,492,000.00			25,180,000.00	2,312,000.00	销售商品/提供劳务	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	18,396,000.00	1,360,000.00		18,600,000.00	1,156,000.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投技术设备有限公司	子公司	应收账款						销售商品/提供劳务	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	1,156,000.00				1,156,000.00	销售商品/提供劳务	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						销售商品/提供劳务	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	520,818.77	72,651.05		593,469.82		销售商品/提供劳务	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/提供劳务	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/提供劳务	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/提供劳务	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						销售商品/提供劳务	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	232,034,422.21	397,632,418.22		210,979,784.91	418,687,055.52	内部借款/内部往来款	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	298,027,375.01	593,030,868.82		209,218,769.79	681,839,474.04	内部借款/内部往来款	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	606,620,348.88	543,516,551.22		488,036,606.92	662,100,293.18	内部借款/内部往来款	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	314,845,125.84	593,628,652.78		271,178,329.17	637,295,449.45	内部借款/内部往来款	非经营性往来
广环投清新环保能源有限公司	子公司	其他应收款	18,385,478.52	17,515,888.82		17,275,650.00	18,625,717.34	内部借款/内部往来款	非经营性往来
广州环投从化环保	子公司	其他应收款	366,985,570.82	435,901,384.79		372,161,783.34	430,725,172.27	内部借款/内部	非经营性往

能源有限公司									往来款	来
广州环投建材有限公司	子公司	其他应收款							内部借款/内部往来款	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	407,703,080.45	492,093,150.68		413,263,169.98	486,533,061.15		内部借款/内部往来款	非经营性往来
广环投光国环保能源（邵东）有限公司	子公司	其他应收款							内部借款/内部往来款	非经营性往来
广州环投技术设备有限公司	子公司	其他应收款							内部借款/内部往来款	非经营性往来
广州环投设计研究院有限公司	子公司	其他应收款							内部借款/内部往来款	非经营性往来
广州环投环保能源（越南）有限公司	子公司	其他应收款		218,162.75			218,162.75		内部借款/内部往来款	非经营性往来
广环投光国环保能源（邵东）有限公司	子公司	应收股利		9,169,123.31			9,169,123.31		股利分配	非经营性往来
广州环投从化环保能源有限公司	子公司	应收股利	31,780,488.60			31,780,488.60			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	321,558,646.35	100,000,000.00		321,558,646.35	100,000,000.00	股利分配	非经营性往来
广州环投花城环保能源有限公司	子公司	应收股利	75,233,085.26			75,233,085.26		股利分配	非经营性往来
广州环投技术设备有限公司	子公司	应收股利	180,919,746.97			180,919,746.97		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						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	146,090,130.39	100,000,000.00		146,090,130.39	100,000,000.00	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						股利分配	非经营性往来
广州环投云山环保能源有限公司	子公司	应收股利	99,132,728.84			99,132,728.84		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	175,631,719.46	100,000,000.00		175,631,719.46	100,000,000.00	股利分配	非经营性往来
忻州市洁晋发电有限公司	子公司	其他应收款	364,446,183.89	724,462,572.85		345,726,550.79	743,182,205.95	内部借款/内部往来款	非经营性往来
忻州市洁	子公司	应收账	4,296,789.21	7,543,540.59		7,013,756.38	4,826,573.42	销售商	经营性

	晋发电有限公司		款						品/提供劳务	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	光大广环投环保能源(肇庆)有限公司	本公司之联营公司	应收股利		62,103,173.33		62,103,173.33		股利分配	非经营性往来
	光大广环投环保能源(肇庆)有限公司	本公司之联营公司	应收账款		2,367,600.58		1,183,800.29	1,183,800.29	销售商品/提供劳务	经营性往来
	忻州市创品环保科技有限公司	子公司之联营公司	其他应收款		22,000,000.00		22,000,000.00		内部借款/内部往来款	非经营性往来
	忻州市创品环保科技有限公司	子公司之联营公司	应收利息			53,166.67		53,166.67	内部借款/内部往来款	非经营性往来
	广州环科环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的合联营公司	应收账款		222,828.14		194,032.96	28,795.18	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州环投雄资环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的合联营公司	应收账款		5,428,721.41		4,309,514.87	1,119,206.54	销售商品/提供劳务	经营性往来

	广州珠江钢琴集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的合联营公司	应收账款		1,920.00		1,920.00		销售商品/提供劳务	经营性往来
总计	/	/	/	3,734,971,388.92	4,388,854,928.72	53,166.67	3,637,717,615.72	4,486,161,868.59	/	/

注 1: 2025 年 5 月，本公司收购忻州市洁晋发电有限公司 41.00% 股权，收购完成之后，忻州市洁晋发电有限公司从联营公司变为子公司。忻州市创品环保科技有限公司是忻州市洁晋发电有限公司的联营公司。

