

**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、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表的专项审核报告
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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(2024)0600051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”)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《江西金达莱环保股份有限公司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。

为了更好地理解江西金达莱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。

本审核报告仅供江西金达莱环保股份有限公司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:

朱晓红  
朱晓红

中国注册会计师:

李亚东  
李亚东

中国·武汉

2024年4月26日

附表 2

关于江西金达莱环保股份有限公司

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：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	上市公司核算	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金	2023 年度往来	2023 年度偿还累计发生金	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

		系	的会计科目		额（不含利息）	资金的利息（如有）	额			
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	3,440,000.00	324,214.00		700,000.00	3,064,214.00	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	11,938,139.00	1,205,375.00		8,469,844.00	4,673,670.00	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	855,000.00	2,190,000.00		2,295,000.00	750,000.00	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	2,441,368.00	2,184,460.00		2,931,298.00	1,694,530.00	销售商品	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	3,621,503.40	4,450,426.20		8,058,929.60	13,000.00	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	子公司及其	其他应		200.00			200.00	往来款	经营性

	保有限公司	控制的法人	收款							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	24,836,441.80			12,000.00	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	3,000,000.00			500,000.00	2,500,000.00	销售商品	经营性往来
	惠州市昱环科技有限公司	参股公司	应收账款	1,712,211.00			1,712,211.00		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	1,390,950.00	1,846,170.00			3,237,120.00	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				137,978.62	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	7,548,000.00	3,490,860.00			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	13,523,742.31			8,822,954.21	4,700,788.10	销售商品	经营性往来
	会昌县三峡水环境综合	参股公司	应收账款	54,068,132.43			27,932,956.57	26,135,175.86	销售商品	经营性往来

	治理有限责 任公司									
总计	/	/	/	130,316,930.22	15,691,705.20		61,435,193.38	84,573,442.04	/	/

附表

江西金达莱环保股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：人民币元

编制单位：江西金达莱环保股份有限公司										
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
现大股东及其他关联企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其关联企业										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
大股东及其关联企业										经营性往来
小计										经营性往来
上市公司的子公司及其关联企业	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	3,440,000.00	324,214.00		700,000.00	3,064,214.00	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	11,938,139.00	1,205,375.00		8,469,844.00	4,673,670.00	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	855,000.00	2,190,000.00		2,295,000.00	750,000.00	往来款	经营性往来
	四平辽河农垦管理区鑫鑫水务有限公司	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	2,441,368.00	2,184,460.00		2,931,298.00	1,694,530.00	销售商品	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	3,621,503.40	4,450,426.20		8,058,929.60	13,000.00	销售商品	经营性往来
	四平辽河农垦管理区鑫鑫水务有限公司	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	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				24,099,474.06	10,354,675.20		22,455,071.60	11,999,077.66		
关联自然人										经营性往来
小计										经营性往来
其他关联方及其关联企业	上饶市北控水务发展有限公司	联营企业	应收账款	24,836,441.80			12,000.00	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	3,000,000.00			500,000.00	2,500,000.00	销售商品	经营性往来
	惠州市昱环科技有限公司	参股公司	应收账款	1,712,211.00			1,712,211.00		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	1,390,950.00	1,846,170.00			3,237,120.00	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				137,978.62	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	7,548,000.00	3,490,860.00			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	合同资产	13,523,742.31			8,822,954.21	4,700,788.10	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	54,068,132.43			27,932,956.57	26,135,175.86	销售商品	经营性往来
小计				106,217,456.16	5,337,030.00		38,980,121.78	72,574,364.38		
总计				130,316,930.22	15,691,705.20		61,435,193.38	84,573,442.04		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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)

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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



登记机关



2024年1月26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6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 Full name 朱晓红  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1975-11-25  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 420106197511250444



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



年 月 日  
 年 月 日

证书编号 No. of Certificate 420100051005

批准注册协会 Authorized Issuance of CPA of 湖北省注册会计师协会

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



年  
月



姓名 李亚东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1985-01-18  
Date of birth  
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 410221198501188810  
Identity card No.



证书编号: 420100050087  
No. of Certificate

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

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