

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SICHUANHUAXIN(GROUP)CPA(LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

兴源环境科技股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

川华信专 (2024) 第 0455 号

目录 :

- 1、专项说明**
- 2、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

**兴源环境科技股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明**

川华信专（2024）第 0455 号

兴源环境科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了兴源环境科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、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，我们审核了后附的贵公司管理层编制的 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”）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本说明仅供 2023 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为 2023 年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

贵公司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》（证监会公告〔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 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

四、工作概述

我们的审核是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审核结论

我们认为，贵公司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》（证监会公告〔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12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定，如实反映了贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

附件：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

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

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：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

一、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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	——	——	-	-	-	-	-	——	——
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业	无	——	——	-	-	-	-	-	——	——
二、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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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	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
前控股股东、实际控制人及其附属企业	新希望六和股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业（注 1）	应收账款	4,871.23	15,625.47	-	11,142.55	9,354.15	提供工程施工服务、销售商品	经营性
	新希望五新实业集团有限公司及其子公司（注 3）	新投集团控制的企业	应收账款	216.93	-174.30	-	-	42.63	提供工程施工服务	经营性
	新希望乳业股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	应收账款	84.76	11.62	-	9.72	86.66	销售商品	经营性
	浙江好络维医疗技术有限公司	新投集团控制的企业	应收账款	9.20	6.77	-	12.06	3.91	租赁费	经营性
	云南新龙矿物质饲料有限公司	新投集团控制的企业	应收账款	0.54	-	-	-	0.54	销售商品	经营性
	新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	新投集团实际控制人控制的企业	应收账款	0.83	-	-	-	0.83	销售商品	经营性
	新希望数字科技有限公司	新投集团控制的企业	应收账款	-	151.58	-	-	151.58	销售商品	经营性
	华融化学股份有限公司及其子公司	新投集团控制的企业	应收账款	8.92	-	-	8.92	-	销售商品	经营性
	新希望六和股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	预付款项	0.04	3.94	-	2.01	1.97	预付货款	经营性

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（续）

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

二、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联关系	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（不含利息）	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
前控股股东、实际控制人及其附属企业（续）	华融化学股份有限公司及其子公司	新投集团控制的企业	预付款项	5.10	26.70	-	10.40	21.40	预付货款	经营性
	宁波联合燕华化工股份有限公司	新投集团控制的企业	预付款项	0.01	-	-	0.01	-	预付货款	经营性
	新希望六和股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	其他应收款	63.26	9.35	-	30.00	42.61	养殖生态建设投标保证金	经营性
	新希望乳业股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	其他应收款	12.00	-	-	-	12.00	养殖生态建设投标保证金	经营性
	云南新龙矿物质饲料有限公司	新投集团控制的企业	其他应收款	2.00	-	-	2.00	-	投标保证金	经营性
	新希望六和股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	应收票据	-	1,878.11	-	-	1,878.11	销售商品	经营性
	新希望物业服务集团有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业	应收账款	-	2.88	-	2.88	-	销售商品	经营性
	杭州橄榄树投资管理有限公司	兴源控股控制的企业（注 1）	应收账款	13.95	-	-	-	13.95	以前年度工程施工服务	经营性
	杭州良博投资管理有限公司（注 2）	兴源控股控制的企业	一年内到期的非流动资产	28,259.40	526.64	-	9,000.00	19,786.04	资产转让	经营性
上市公司的子公司及其附属企业	杭州中艺生态环境工程有限公司	子公司	应收账款	1,433.04	4,781.98	-	235.40	5,979.62	提供工程施工服务	经营性
	浙江水美环保工程有限公司	子公司	应收账款	162.64	-	-	-	162.64	销售商品	经营性
	浙江新至碳和数字科技有限公司	子公司	应收账款	107.66	-	-	-	107.66	销售商品	经营性
	南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	子公司	应收账款	-	47.17	-	-	47.17	提供工程施工服务	经营性
	浙江新至碳和数字科技有限公司	子公司	应收股利	1,700.00	-	-	-	1,700.00	分配股利	非经营性

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（续）

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

二、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联关系	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（不含利息）	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
上市公司的子公司及其附属企业（续）	琼中鑫三源水务投资管理有限公司	子公司	其他应收款	18,920.22	5,660.44	2,234.49	-	26,815.15	资金拆借	非经营性
	交口县城镇生态治理有限公司	子公司	其他应收款	9,086.08	147.94	247.43	9,477.25	4.20	资金拆借	非经营性
	遵义杭播源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	9,645.84	5,574.82	1,769.80	105.79	16,884.67	资金拆借	非经营性
	梧州兴源水美水务有限公司	子公司	其他应收款	5,734.48	1,637.08	478.21	24.48	7,825.29	资金拆借	非经营性
	临海市兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	4,254.54	604.40	296.39	-	5,155.33	资金拆借	非经营性
	大悟县兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	4,503.29	1,252.88	451.39	-	6,207.56	资金拆借	非经营性
	上海三乘三备环保工程有限公司	子公司	其他应收款	3,622.00	-	144.46	-	3,766.46	资金拆借	非经营性
	长兴县蓝阳城镇建设有限公司	子公司	其他应收款	2,679.53	14.95	169.67	-9.74	2,873.89	资金拆借	非经营性
	敖汉兴敖环境发展有限公司	子公司	其他应收款	2,621.03	7.50	3.52	1,822.14	809.91	资金拆借	非经营性
	山东源邦环保科技有限公司	子公司	其他应收款	3,568.01	1,559.00	433.99	-	5,561.00	资金拆借	非经营性
	南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	3,124.54	2,956.98	420.07	1,202.90	5,298.69	资金拆借	非经营性
	诏安西溪生态投资发展有限公司	子公司	其他应收款	1,208.39	15.00	32.15	-	1,255.54	资金拆借	非经营性
	台州中卉生态环境工程有限公司	子公司	其他应收款	1,020.88	1.09	-	-	1,021.97	资金拆借	非经营性
	湖州中卉生态环境工程有限公司	子公司	其他应收款	919.34	-	-	-	919.34	资金拆借	非经营性

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（续）

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

二、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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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	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
上市公司的子公司及其附属企业（续）	宁国市山水融城建设有限公司	子公司	其他应收款	421.06	1.25	0.86	-	423.17	资金拆借	非经营性
	温州市东沙建设有限公司	子公司	其他应收款	451.96	125.11	1.10	8.00	570.17	资金拆借	非经营性
	嘉祥县中瑞旅游开发有限公司	子公司	其他应收款	155.45	0.49	1.64	-	157.58	资金拆借	非经营性
	温宿稻香城项目投资管理有限公司	子公司	其他应收款	692.58	1,229.40	152.14	-	2,074.12	资金拆借	非经营性
	夏津兴源环境科技有限公司	子公司	其他应收款	78.00	0.18	-	33.00	45.18	资金拆借	非经营性
	交口县新型城市建设有限公司	子公司	其他应收款	0.10	-	-	-	0.10	资金拆借	非经营性
	嘉兴兴禾水利开发建设有限公司	子公司	其他应收款	8,832.63	5,201.00	555.37	-	14,589.00	资金拆借	非经营性
	漳州兴源水务有限公司	子公司	其他应收款	78.05	-	2.79	-	80.84	资金拆借	非经营性
	青岛易兴源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	63.56	-	2.86	-	66.42	资金拆借	非经营性
	漳平市源泽水利投资有限公司	子公司	其他应收款	1,517.41	1,844.50	209.71	828.00	2,743.62	资金拆借	非经营性
	上海创韬自控科技有限公司	子公司	其他应收款	3.91	-	-	-	3.91	资金拆借	非经营性
	新疆佳士得保洁服务有限公司	子公司	其他应收款	1.34	2.11	-	-	3.45	资金拆借	非经营性
	新至双碳科技有限公司	子公司	其他应收款	5,465.03	6,113.13	-	11,559.73	18.43	资金拆借	非经营性
	新至储能科技（浙江）有限公司	子公司	其他应收款	17.45	41.41	-	42.18	16.68	资金拆借	非经营性
	遵义杭兴源环保科技发展有限公司	子公司	其他应收款	-	87.54	-	10.19	77.35	资金拆借	非经营性

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（续）

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

二、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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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	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
上市公司的子公司及其附属企业（续）	嘉兴嘉储科技有限公司	子公司	其他应收款	-	120.00	-	119.98	0.02	资金拆借	非经营性
	巴东兴东水务有限公司	子公司	其他应收款	-	1,411.45	439.09	181.87	1,668.67	资金拆借	非经营性
	浙江水美环保工程有限公司	子公司	其他应收款	-	10,901.55	-	10,882.57	18.98	资金拆借	非经营性
其他关联方及其附属企业	山西水投艺源水务有限公司	联营企业	应收账款	313.92	954.03	-	953.49	314.47	提供工程施工服务	经营性
	汉源新六农牧科技有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	应收账款	-	197.00	-	-	197.00	销售商品	经营性
	温州新锦天置业有限公司	新投集团控制企业的联营企业	应收账款	-	174.30	-	-	174.30	提供工程施工服务	经营性
	广东新好正和农牧有限公司	新投集团控制企业的联营企业	应收账款	-	169.09	-	169.09	-	销售商品	经营性
	瑞安新裕恒锦置业有限公司	新投集团控制企业的联营企业	应收账款	145.26	-	-	117.70	27.56	提供工程施工服务	经营性
	荣县新牧农牧有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	应收账款	2.30	25.54	-	27.83	-	销售商品	经营性
	阜新六和农牧有限公司饲料分公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	应收账款	-	12.12	-	12.12	-	销售商品	经营性
	馆陶六和食品有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	应收账款	-	6.45	-	6.45	-	销售商品	经营性
	杭州银江环保科技有限公司	联营企业	应收账款	2.43	0.86	-	-	3.29	销售商品	经营性

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（续）

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

二、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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	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	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
其他关联方及其附属企业（续）	平度市中新畜禽养殖有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	应收账款	-	0.28	-	-	0.28	销售商品	经营性
	山西水投艺源水务有限公司	联营企业	其他应收款	5.60	-	-	5.60	-	保证金	经营性
	大牧人机械（胶州）有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	预付款项	-	2.37	-	2.00	0.37	预付货款	经营性
	青岛田润食品有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业	预付款项	-	0.04	-	-	0.04	预付货款	经营性
关联自然人及其控制的法人	无	——	——	——	——	——	——	——	——	——
总计	——	——	——	126,107.72	70,951.19	8,047.13	58,038.57	147,067.47	——	——

注 1：兴源控股集团有限公司（简称“兴源控股”）系本公司前控股股东，2019 年 5 月控股股东变更为新希望投资集团有限公司（简称“新投集团”）。2023 年 2 月，新投集团与宁波财丰科技有限公司（简称“财丰科技”）签署《表决权委托协议》，新投集团将其持有的 369,205,729 股本公司股份所对应的表决权独家且不可撤销地委托给财丰科技行使，表决权委托期限为 36 个月（3 年），本次委托生效后，新投集团拥有本公司股份的表决权数量为 0 股，财丰科技拥有本公司股份的表决权数量为 369,205,729 股，占本公司总股本的 23.76%，本公司控股股东变更为财丰科技，实际控制人变更为宁波市奉化区财政局。

注 2：与关联方杭州良博投资管理有限公司签订的《资产转让协议》约定资产转让对价应于 2022 年 12 月 31 日前支付完毕，目前该笔款项已到期但尚未全额收回。

注 3：新希望五新实业集团有限公司及其子公司 2023 年度往来累计发生金额为-174.30 系其子公司的关联关系发生变动，期末关联关系变更为新投集团控制企业的联营企业。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：