

重庆三峰环境集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审计说明

# 重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，  
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 3291 1470 0865 27

报告文号：天健审（2022）8-132号

客户名称：重庆三峰环境集团股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2022-03-29

报告录入日期：2022-03-29

签字注册会计师：唐明、刘静亚

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

## 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—5 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕8-132号

重庆三峰环境集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了重庆三峰环境集团股份有限公司（以下简称三峰环境公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的三峰环境公司管理层编制的2021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

本报告仅供三峰环境公司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三峰环境公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解三峰环境公司2021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

三峰环境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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3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计工作的基础上对三峰环境公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计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计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，三峰环境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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定，如实反映了三峰环境公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十九日

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

单位：人民币万元

编制单位：重庆三峰环境集团股份有限公司		2021年度									
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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
	现代大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>小计</b>											
	前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>小计</b>											
<b>总计</b>											
<b>其它关联资金往来</b>	<b>资金往来方名称</b>	<b>往来方与上市公司的关联关系</b>	<b>上市公司核算的会计科目</b>	<b>2021年期初往来资金余额</b>	<b>2021年度往来累计发生金额(不含利息)</b>	<b>2021年度往来资金的利息(如有)</b>	<b>2021年度偿还累计发生金额</b>	<b>2021年期末往来资金余额</b>	<b>往来形成原因</b>	<b>往来性质</b>	
	重庆德润环境有限公司	母公司	应收账款	5,146.29	3,608.75		7,742.63	1,012.41	污水处理服务、技术服务	经营性往来	
	重庆水务环境控股集团有限公司	重庆德润环境有限公司的母公司	应收账款	18.00			18.00		技术服务	经营性往来	
	重庆公用事业建设有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款、合同资产	48.00	-1.24		46.76		设备销售	经营性往来	
	重庆创绿环境保护有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款	8.88	50.00		58.88		技术服务	经营性往来	
	重庆市巫山排水有限公司	控股股东控制的其他企业	应收账款		1.72		1.72		备品备件销售	经营性往来	
	重庆黔江三峰环保产业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3,645.40	2,407.00	182.46	1,827.54	4,407.32	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来	
	白银三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应收款	3,538.24	13,335.00	4.17	2,448.00	14,429.41	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来	
	梅州市三峰环保能源有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应收款	5,903.87	1.00	105.02	932.12	5,077.77	资金拆借及利息、代垫保险费	非经营性往来	
	陆河三峰环保有限公司	控股子公司	其他应收款	260.41	1,593.16	42.93	194.25	1,702.25	资金拆借及利息、资金归集、代垫型	非经营性往来	
	吕梁三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款	3.64			3.64		代垫费用	非经营性往来	
	库尔勒三峰广翰能源开发有限公司	控股子公司	其他应收款	156.94	4.06		161.00		资金拆借、代垫费用	非经营性往来	
	泰兴市三峰环保能源有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应收款	3,000.00	7,519.42	90.24	10,609.66		资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来	



上市公司及其附属企业	西昌三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应收款、一年内到期非流动资产	1,450.00	9,498.00	74.50	3,442.50	7,580.00	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	重庆三峰御临环保发电有限公司	控股子公司	长期应收款	22,990.00	42,114.00		5,066.00	60,038.00	资金拆借、资金归集	非经营性往来
	成都三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		11,256.08		11,256.08		资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	大理三峰再生能源发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		8,906.87	32.73	8,939.60		资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	葫芦岛三峰新能源有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		273.49		273.49		资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	昆明三峰再生能源发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		16,787.00	2.90	9,754.90	7,035.00	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	六安三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		10,990.00	2.19	5,692.19	5,300.00	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	南宁市三峰新能源有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		31,091.00	5.55	14,276.55	16,820.00	资金拆借及利息、资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	湘江三峰环保能源有限公司	控股子公司	其他应收款		4,721.51		4,721.51		资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	汕尾三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		61,288.29	103.84	16,476.49	44,915.64	资金拆借及利息、资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	青山三峰环保能源有限公司	控股子公司	其他应收款		1,641.69		1,641.69		资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	重庆三峰卡万塔环境产业有限公司	控股子公司	其他应收款		49.63	53,919.19	53,968.82		资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	重庆三峰科技有限公司	控股子公司	其他应收款		34,303.00		34,303.00		资金归集	非经营性往来
	重庆三峰科技有限公司	控股子公司	应收账款		344.48		344.48		房屋租赁	经营性往来
	重庆新离子环境科技有限公司	控股子公司	应收账款		54.07		54.07		房屋租赁	经营性往来
	重庆市万州区三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		8,138.00	1.70	2,983.00	5,156.70	资金拆借及利息、资金归集	非经营性往来
	重庆市秀山县三峰新能源有限公司	控股子公司	其他应收款		1,449.50		1,449.50		资金归集、代垫保费用	非经营性往来
	重庆新离子环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,040.00		1,040.00		资金拆借、资金归集	非经营性往来
	鞍山市三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		4,050.00		4,050.00		资金归集	非经营性往来
	东营黄河三角洲三峰生态能源有限公司	控股子公司	其他应收款、长期应付款		11,378.71		10,760.00	618.71	资金拆借及、资金归集	非经营性往来
	会东三峰环保能源发电有限公司	控股子公司	其他应收款		4,072.00		4,072.00		资金归集	非经营性往来
	重庆丰盛三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		12,682.55		12,682.55		资金归集	非经营性往来
	重庆三峰百果园环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		23,300.00		23,300.00		资金归集	非经营性往来
	重庆市涪陵区三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		3,605.00		3,605.00		资金归集	非经营性往来
	重庆市綦江区三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款		411.00		411.00		资金归集	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	重庆市永川区三峰环保发电有限公司	控股子公司	其他应收款	8,616.00	8,616.00	8,616.00	8,616.00	资金归集	非经营性往来
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	泰州京城环保产业有限公司	联营企业	其他应收款	400.63	360.00	31.90	31.34	资金拆借	非经营性往来
	渭南产投三峰环保能源有限公司	联营企业	其他应收款		1,000.00		1,000.00	代垫保证金	非经营性往来
<b>总计</b>	-	-	-	46,570.30	341,940.74	54,599.32	267,255.96	175,854.40	-

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计报告后附文件的面提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
获取企业信用信息  
公示系统了解更多  
信息、备案、许可、监  
管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路28号6楼

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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

2021年03月08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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1995年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资格，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 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》记载事项发生变更的，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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明后附本目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证券监督管理委员会公告[2020]102号

中国证券监督管理委员会 中国证监会 中国证监会

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XR	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3VT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764F	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjba/202011/t20201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjba/202011/t20201102_385509.html)

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经续检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

证书编号: 600300750760  
No. of Certificate

重庆注册会计师协会  
Chongqing Institute of CPAs

重庆注册会计师协会  
Chongqing Institute of CPAs

2018年7月15日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天津正信  
CPA  
重庆分所

转出协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2018年7月14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天津正信  
CPA  
重庆分所

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2018年7月14日

注意事项

- 注册会计师执业证书、注册会计师资格证书由注册会计师协会保管。
- 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业及在国外的，原持本证书者，应及时告知重庆注册会计师协会，办理变更登记。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing voluntarily.
- If lost or found, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

仅为重庆三峰环境集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 唐明  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976年09月27日  
Date of birth  
工作单位 重庆天健会计师事务所  
Working unit  
身份证号 510902197609276738  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration of a CPA

本证书经续检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



供核验真伪使用



2018年7月14日

重庆注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天津正信  
CPA  
重庆分所

转出协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2018年7月14日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天津正信  
CPA  
重庆分所

转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2018年7月14日

仅为 重庆三峰环境集团股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘静亚是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格，有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



重庆三峰环境集团股份有限公司



姓 名 刘静亚  
Sex 女  
出生日期 Date of birth 1987-02-13  
工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 300107198702130029

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意声明  
Agree the holder to be registered here

注册会计师  
CPA

单位名称  
Name of the member-unit Institute of CPAs  
天 健 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

同意声明  
Agree the holder to be registered here

注册会计师  
CPA

单位名称  
Name of the member-unit Institute of CPAs  
重 庆 三 峰 环 境 股 份 有 限 公 司

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.31



2016.3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.31

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，有效期限一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2019.3.31

2015.3.31

证书编号:  
No. of Certificate 330000201000

发证日期:  
Date of Issuance 二〇一〇年六月三十日  
发证机构:  
Issuing Authority 重庆三峰环境会计师事务所