

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文 件

江苏东珠景观股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明
信会师报字[2018]第 ZB10784 号





关于对江苏东珠景观股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZB10784 号

江苏东珠景观股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏东珠景观股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是江苏东珠景观股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供江苏东珠景观股份有限公司 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

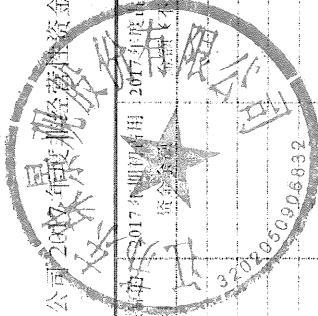


二〇一八年四月十九日

附件 江苏东珠景观股份有限公司 2017年度关联方资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
编制单位：江苏东珠景观股份有限公司

单位：元

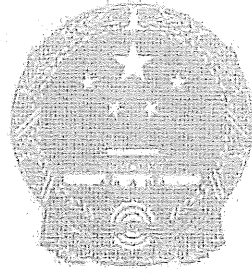
非经营性资金占用	经营性资金占用	往来方与上市公司的关系	上市公司与往来方的关系	上市公司会计科目	往来方与上市公司的关系	往来方会计科目	2017年初余额	2017年度增加金额	2017年度减少金额	2017年末余额	占用形成原因	占用性质
金额	金额						资金余额	累计发生金额	累计发生金额	资金余额		
现大股东及其控股企业												
小计												
前大股东及其控股企业												
小计												
合计												
其他关联方往来												
大股东及其附属企业												
无锡东方生态园林景观有限公司	子公司	子公司	子公司	应收账款	子公司	应收账款	7,117.82			7,117.82	往来性质	经营性往来
常州环顾水系建设开发有限公司	子公司	子公司	子公司	应收账款	子公司	应收账款	23,350,103.77	45,336,596.31	9,000,000.00	59,686,700.08	经营性往来	经营性往来
中林东珠(北京)景观设计研究院有限公司	子公司	子公司	子公司	应收账款	子公司	应收账款	510,885.65			510,885.65	经营性往来	经营性往来
无锡东方生态园林景观有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款		20,814,960.02	12,778,516.80	8,036,443.22	非经营性往来	非经营性往来
常州环顾水系建设开发有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款	54,000.00	14,000.00		68,000.00	非经营性往来	非经营性往来
无锡环顾水系建设开发有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款	942,191.54	145,000.00		1,087,191.54	非经营性往来	非经营性往来
常州环顾水系建设开发有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款		7,500,000.00	7,000,000.00	500,000.00	非经营性往来	非经营性往来
中林东珠(北京)景观设计研究院有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款	32,204.25	1,112,189.00		1,144,393.25	非经营性往来	非经营性往来
无锡环顾水系建设开发有限公司	子公司	子公司	子公司	其他应收款	子公司	其他应收款	16,086,980.00	47,927,520.00	64,014,500.00		非经营性往来	非经营性往来
关联方往来												
其他关联方及其附属企业												
合计												



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

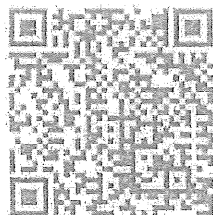
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

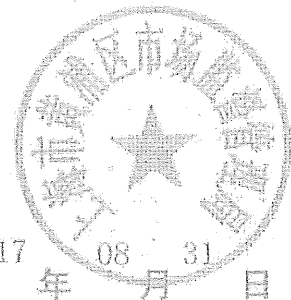
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

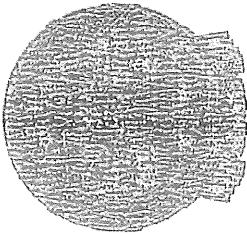


登记机关



2017 08 31
年 月 日

证书序号: NO. 025730

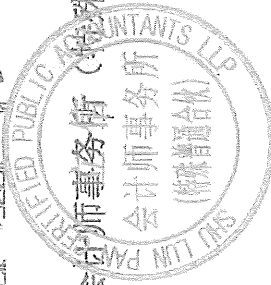


说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

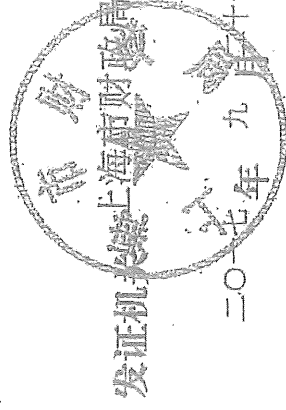
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

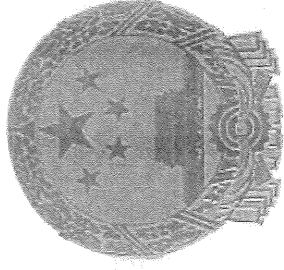
注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



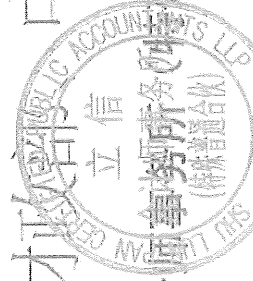
中华人民共和国财政部制



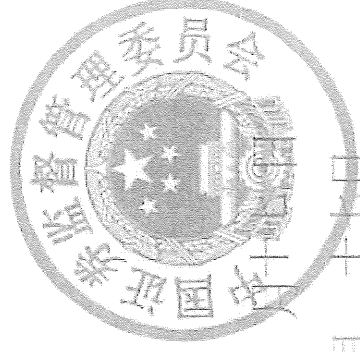
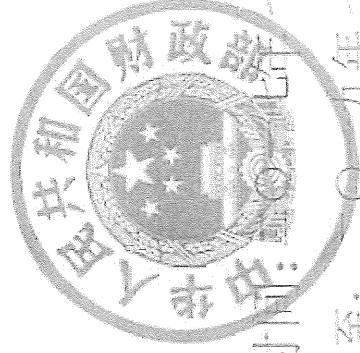
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
中国证监会 中国证券监督管理委员会 审查, 批准

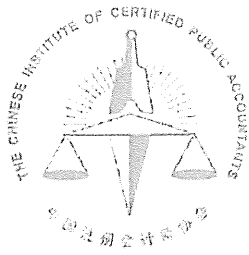


首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

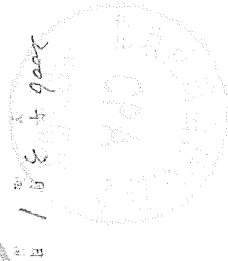
证书有效期至: 二〇一〇年七月十七日



注册号: 100000011307
 中国注册会计师协会
 批准注册年份: 1999 09 30
 发证日期: 年 月 日
 Date of issue:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效性检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 廖家旭
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969年12月05日
 Date of birth
 工作单位: 中和立信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 110105691205251
 Identity card No.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

天德立信

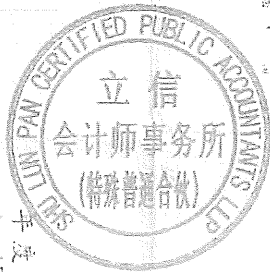
事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

2014年8月9日
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

事务所
 CPAs



2014年8月9日
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效性检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

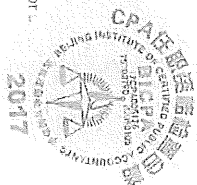
2017年3月20日
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

事务所
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效性检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

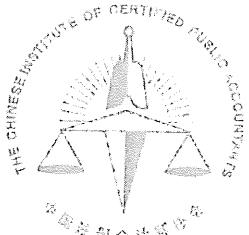


2017年3月20日
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

转入单位盖章
 Stamp of the transferal Institute of CPAs

2014年3月20日

2017年3月20日

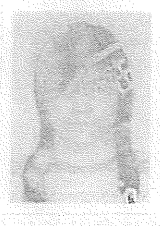


证书编号: 320100250097
 注册日期: 二〇〇八 年 二 月 二 日
 发证机构: 江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格时，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 张蕾
 性别: 女
 出生日期: 1978-04-12
 工作单位: 南京嘉信联合会计师事务所
 身份证号: 320405197804121348



2007 年 3 月 20 日



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

同意转出
 Agree to be transferred out
 南京嘉信联合会计师事务所
 CPAs

转出单位盖章
 Stamp of the transferor/institute of CPAs
 2008 年 9 月 5 日

同意转入
 Agree to be taken in
 中和信会计师事务所有限公司
 CPAs
 2008 年 9 月 5 日

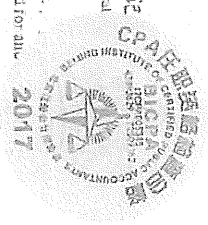
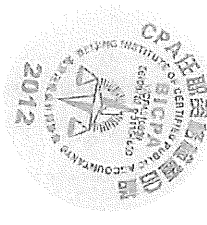
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
 Agree to be transferred out
 立信会计师事务所
 CPAs

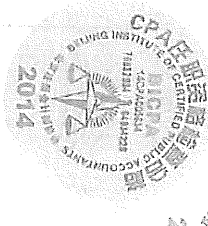
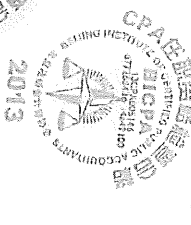
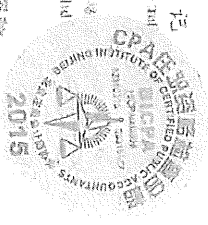
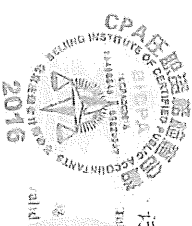
转出单位盖章
 Stamp of the transferor/institute of CPAs
 2008 年 9 月 5 日

同意转入
 Agree to be taken in
 立信会计师事务所
 CPAs
 2008 年 9 月 5 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
 本证书在检验合格时，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2012 年 2 月 4 日



2014 年 2 月 4 日