

关于东珠生态环保股份有限公司
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、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：东珠生态环保股份有限公司

审计单位：北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0851-85802010

东珠生态环保股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

北京大华核字[2024]00000128号

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dahua International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

东珠生态环保股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

| 目 录 | 页 次 |
|---|-----|
| 一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、 东珠生态环保股份有限公司 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 | 1 |



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

北京大华核字[2024]00000128 号

东珠生态环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了东珠生态环保股份有限公司（以下简称东珠生态）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 23 日签发了北京大华审字[2024]00000459 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和上海证券交易所发布的《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，就东珠生态编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是东珠生态管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计东珠生态 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

相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对东珠生态实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解东珠生态 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：东珠生态环保股份有限公司 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

北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

廖家河

中国·北京

中国注册会计师：

冯雪

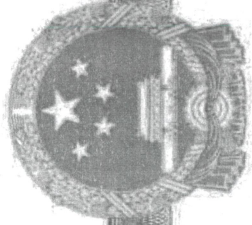
二〇二四年四月二十三日

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：东珠生态环保股份有限公司

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 | 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 |
|-----------------|---------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|--------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | — | — | — | | | | | | — | — |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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（如有） | 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 |
| 大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 洪江市清江湖建设开发有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,800.00 | - | | | 2,800.00 | 经营性保证金 | 非经营性往来 |
| | 邓州市绿建园林生态建设有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 1,000.00 | | | | 1,000.00 | 经营性保证金 | 非经营性往来 |
| | 邓州市绿建园林生态建设有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 137.00 | 100.95 | | | 237.95 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 无锡绿枫苗圃有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 733.76 | 9,880.00 | | 9,880.00 | 733.76 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 句容市茅山东珠苗圃有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 54.49 | 10.00 | | | 64.49 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 中林东珠（北京）景观设计研究院有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 531.29 | - | | | 531.29 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 吉木萨尔县东珠景观旅游开发有限责任公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 50.00 | - | | | 50.00 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东珠生态环保（泸州）有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 7.08 | 0.03 | | | 7.11 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 四川东珠生态环境股份有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 63.36 | 30.68 | | | 94.04 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东珠生态环保（海南）有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 0.30 | 0.23 | | | 0.53 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 江苏苏州东珠生态环保有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 32.56 | - | | | 32.56 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东珠生态环保（潍坊）有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 0.20 | | | 0.20 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东珠商贸无锡有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 2,001.05 | | | 2,001.05 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 东珠碳汇（福建）科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | | 0.10 | | | 0.10 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 江苏东珠新能源科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 90.00 | - | | | 90.00 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| | 兴国绿盛苗圃有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 2,129.21 | 5,571.32 | | 7,500.00 | 200.54 | 内部资金周转 | 非经营性往来 |
| 梁山县环城水系建设开发有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 23.58 | - | | | 23.58 | 内部资金周转 | 非经营性往来 | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 总计 | — | — | — | 7,652.63 | 17,594.56 | - | 17,380.00 | 7,867.20 | — | — |



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码
911101016828529982



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 杨雄

出资额 740万元
成立日期 2008年12月08日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A



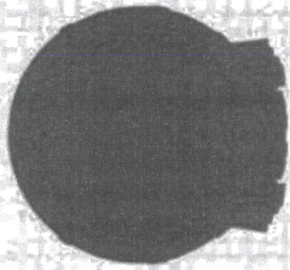
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。(市场主体依法自主选择经营范围，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内
容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



登记机关

2023年11月28日



会计师事务所

执业证书

名称：北京大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨雄

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街31号5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

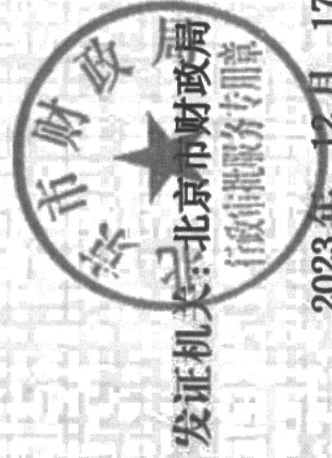
批准执业日期：2022年8月4日



此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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》。



中华人民共和国财政部制



证书编号: 100000011307
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999 09 20
 Date of Issuance

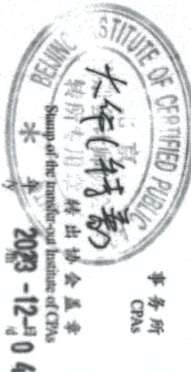
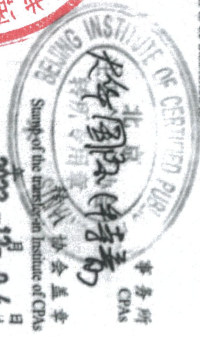
北京注册会计师协会



已注册
 继续有效一年
 for another year after



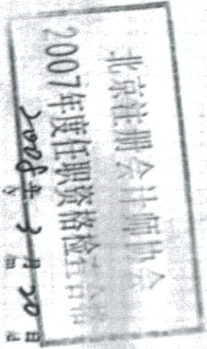
姓名: 廖家河
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969年12月05日
 Date of birth
 工作单位: 中和正信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 110105691205251
 Identity card No.



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
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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



注意事项

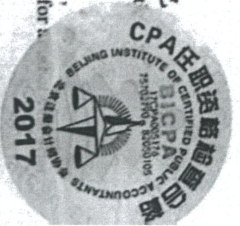
- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practising, 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 conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 廖家河
 证书编号: 100000011307
 This renewal.



2007年3月20日



证书编号: 110001022686
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2005年6月29日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after inspection.
 冯雷的年检二维码.png



姓名: 冯雷
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1972-02-24
 Date of birth
 工作单位: 北京永拓会计师事务所广州分所
 Working unit
 身份证号: 132336720224182
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

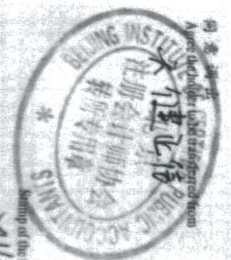
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



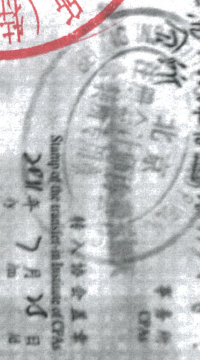
姓名: 冯雷
 证书编号: 110001022686



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



冯雷调入
 After the holder to be registered
 北京永拓会计师事务所
 Beijing Yongtuo CPA Firm
 2011年7月25日
 2011年7月25日



注册会计师执业业务...
 一、注册有效期内...
 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失、被盗应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate, which shall be exclusively used by the holder. No transfer or signification shall be allowed.
 2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

