

**关于中节能铁汉生态环境股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于中节能铁汉生态环境股份有限公司非经营性资金占用及其他
关联资金往来的专项说明

中节能铁汉生态环境股份有限公司 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 1-5

关于中节能铁汉生态环境股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 110A008563 号

中节能铁汉生态环境股份有限公司全体股东：

我们接受中节能铁汉生态环境股份有限公司（以下简称“节能铁汉”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了节能铁汉 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A013052 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，节能铁汉编制了本专项说明所附的中节能铁汉生态环境股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是节能铁汉管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计节能铁汉 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对节能铁汉实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并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 2023 年度节能铁汉非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供节能铁汉披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 任一优

中国注册会计师 刘勇

中国·北京

二〇二四年四月十九日

中节能铁汉生态环境股份有限公司 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

编制单位：中节能铁汉生态环境股份有限公司

单位：万元

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	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中节能财务有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	银行存款	2,198.51	3,662,122.18	889.00	3,594,977.74	70,231.95	交易	经营性往来
	中节能德信工程管理成都有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	预付账款	2.35	-	-	2.35	-	交易	经营性往来
	中节能德信工程管理成都有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	其他应收款	-	99.65	-	99.65	-	交易	经营性往来
	中国地质工程集团有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	499.68	1,372.06	-	1,233.02	638.72	交易	经营性往来
	中国启源工程设计研究院有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	500.00	-	-	-	500.00	交易	经营性往来
	中节能（湖州）环保科技有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	350.28	-	311.25	39.02	交易	经营性往来
	中节能环保投资发展（江西）有限公司龙南工业污水处理厂	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	120.00	3,827.42	-	3,517.33	430.09	交易	经营性往来
	中节能环保投资发展（江西）有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	143.58	-	120.00	23.58	交易	经营性往来
	中节能（荆门）环科水务技术发展有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	4,012.47	-	2,986.63	1,025.84	交易	经营性往来
	中国节能环保集团有限公司绿色供应链管理服务分公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	其他应收款	30.00	40.00	-	70.00	-	交易	经营性往来
	中节能钦州风力发电有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	5,795.84	-	4,127.78	1,668.07	交易	经营性往来
	中节能（杭州）环保产业有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	878.03	-	771.99	106.04	交易	经营性往来
	深圳市铁汉生态修复有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	852.83	-	-	852.83	交易	经营性往来

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	往来形成原因	往来性质
	中节能商业保理有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	其他应收款	1,600.00	1,600.00	-	1,600.00	1,600.00	交易	经营性往来
	中节能(北京)节能环保工程有限公司	中国节能环保集团有限公司下属企业	应收账款	-	6,166.99	-	2,841.84	3,325.15	交易	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市铁汉一方环境科技有限公司	控股子公司	其他应收款	8,170.00	-	-	4.68	8,165.32	往来	非经营性往来
	珠海文川生态环境建设有限公司	全资子公司	其他应收款	1,261.57	26,300.85	-	26,710.00	852.42	往来	非经营性往来
	六盘水铁汉生态环境有限公司	全资子公司	其他应收款	2,601.06	12.65	-	-	2,613.71	往来	非经营性往来
	东莞市铁汉生态旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	8,754.97	332.34	-	3.98	9,083.33	往来	非经营性往来
	中节能铁汉(深圳)生态景观有限公司	全资子公司	其他应收款	411.82	329,749.21	38.89	326,855.12	3,344.80	往来	非经营性往来
	深圳市汉风缘环保有限责任公司	控股子公司	其他应收款	1,520.01	110.00	-	110.00	1,520.01	往来	非经营性往来
	江苏铁汉生态旅游有限公司	全资子公司	其他应收款	1.66	-	-	-	1.66	往来	非经营性往来
	铁汉生态建设有限公司嵩县分公司	全资子公司	其他应收款	12,374.04	25,000.00	-	24,000.23	13,373.81	往来	非经营性往来
	铁汉生态建设有限公司牟定分公司	全资子公司	其他应收款	1,040.76	-	-	-	1,040.76	往来	非经营性往来
	铁汉生态建设有限公司凤冈分公司	全资子公司	其他应收款	2,207.62	-	-	-	2,207.62	往来	非经营性往来
	临湘市汉湘文化有限公司	控股子公司	其他应收款	21,174.00	7,784.15	1,694.20	260.00	30,392.35	往来	非经营性往来
	嵩县汉禹生态环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	9,299.68	2,727.64	956.14	-	12,983.46	往来	非经营性往来
	新疆汉景疆域建筑工程有限公司	控股子公司	其他应收款	12,065.57	3,588.44	1,208.41	-	16,862.42	往来	非经营性往来
	珠海市汉祺水环境治理有限公司	控股子公司	其他应收款	6,824.30	3,091.72	-	-	9,916.02	往来	非经营性往来
	滨州市天工铁汉基础设施建设有限公司	控股子公司	其他应收款	8,534.13	6,441.28	1,067.15	3.93	16,038.63	往来	非经营性往来
	宁夏中宁县铁汉生态环境建设有限公司	控股子公司	其他应收款	7,196.88	5,333.26	756.01	315.00	12,971.15	往来	非经营性往来
	连平县汉翔缘基础设施建设有限公司	控股子公司	其他应收款	6,144.28	6,478.47	852.29	0.50	13,474.54	往来	非经营性往来
	和田市汉景市政工程有限公司	控股子公司	其他应收款	309.57	-	29.48	19.68	319.37	往来	非经营性往来
腾冲汉腾给排水有限公司	控股子公司	其他应收款	517.14	227.73	23.91	-	768.78	往来	非经营性往来	

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	往来形成原因	往来性质
	深圳市铁汉生态资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	92,513.56	-	-	-	92,513.56	往来	非经营性往来
	白沙汉旭缘水环境治理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,320.62	829.86	208.23	-	3,358.71	往来	非经营性往来
	海口汉绿园工程建设有限公司	控股子公司	其他应收款	683.22	241.00	33.27	342.00	615.49	往来	非经营性往来
	信宜汉宜缘水治理有限公司	全资子公司	其他应收款	48.04	8.06	-	-	56.10	往来	非经营性往来
	大埔县汉埔旅游产业投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1346.26	1,273.27	178.79	-	2,798.32	往来	非经营性往来
	梅州市汉嘉旅游投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	533.85	0.28	-	-	534.13	往来	非经营性往来
	滨州汉乡缘旅游开发有限公司	控股子公司	其他应收款	43,794.80	6,975.62	4,020.19	-	54,790.61	往来	非经营性往来
	汉源县汉嘉园林绿化工程有限公司	控股子公司	其他应收款	3,125.65	-	-	2,596.15	529.50	往来	非经营性往来
	河源市汉兴建设工程有限公司	控股子公司	其他应收款	6,207.35	2,021.15	604.84	579.60	8,253.74	往来	非经营性往来
	海口汉清水环境治理有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,086.15	2,505.78	450.34	832.00	6,210.27	往来	非经营性往来
	五华县汉博投资开发有限公司	控股子公司	其他应收款	23,312.51	3,044.25	1,326.19	-	27,682.95	往来	非经营性往来
	北京星河园林景观工程有限公司	全资子公司	其他应收款	95.43	181,990.15	-	179,518.95	2,566.63	往来	非经营性往来
	赣州汉华缘环境建设有限公司	控股子公司	其他应收款	9,933.89	2,788.00	865.73	1,251.00	12,336.62	往来	非经营性往来
	深圳市汉花缘环保有限责任公司	控股子公司	其他应收款	0.06	110.00	-	110.00	0.06	往来	非经营性往来
	深圳市铁汉商业保理有限公司	全资子公司	其他应收款	27,588.16	-	-	27,588.16	-	往来	非经营性往来
	华阴市汉岳生态环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	14,407.88	9,603.20	1,475.19	500.00	24,986.27	往来	非经营性往来
	盘州市汉兴缘旅游建设管理有限公司	控股子公司	其他应收款	5,047.68	4,689.27	2.48	80.05	9,659.38	往来	非经营性往来
	睢县汉缘生态环境建设管理有限公司	控股子公司	其他应收款	262.08	1.61	-	0.13	263.56	往来	非经营性往来
	铁汉生态建设有限公司	全资子公司	其他应收款	4,890.14	600,617.32	-	579,524.14	25,983.32	往来	非经营性往来
	铁汉生态建设有限公司兴宁分公司	全资子公司	其他应收款	829.02	0.22	-	-	829.24	往来	非经营性往来
	芦山县汉风缘生态建设有限责任公司	控股子公司	其他应收款	763.57	4,823.86	140.68	3,585.00	2,143.11	往来	非经营性往来
	丰城市汉辰环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	3,948.18	4,378.40	526.92	200.00	8,653.50	往来	非经营性往来
	贵港市铁汉温暖小镇建设管理有限公司	控股子公司	其他应收款	56.70	10,015.31	2.55	9,393.70	680.86	往来	非经营性往来

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	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	联营企业之子公司	预付账款	207.22	-	-	207.22	-	交易	经营性往来
	大方县汉方缘建设管理有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	4.17	-	-	-	4.17	交易	经营性往来
	凤冈县茶心谷文化主题酒店有限责任公司	其他关联关系的企业	应收账款	74.29	11.52	-	-	85.81	交易	经营性往来
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	997.17	4,586.22	-	4,833.72	749.67	交易	经营性往来
	广东华南虎足球俱乐部有限公司	刘水先生间接控制的企业	应收账款	2,092.40	-	-	-	2,092.40	交易	经营性往来
	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	6.27	-	-	-	6.27	交易	经营性往来
	江西省江汉生态环境工程有限公司	联营企业	应收账款	13.58	-	-	-	13.58	交易	经营性往来
	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	5.51	-	-	-	5.51	交易	经营性往来
	林州市汉林建设工程有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	23.72	127.02	-	-	150.73	交易	经营性往来
	梅州市汉华房地产开发有限公司	刘水先生直接控制的企业	应收账款	33,794.12	5,827.68	-	700.00	38,921.80	交易	经营性往来
	梅州市梅县区伟宏投资开发有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	170.06	-	-	-	170.06	交易	经营性往来
	深圳市佳期婚庆产业管理有限公司	联营企业之子公司	应收账款	2.40	-	-	-	2.40	交易	经营性往来
	深圳幸福天下投资有限公司	联营企业	应收账款	24.00	-	-	-	24.00	交易	经营性往来
	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	8.78	-	-	-	8.78	交易	经营性往来
	伊川县汉溪建设工程管理有限公司	存在财务投资关系的企业	应收账款	6,169.23	-	-	-	6,169.23	交易	经营性往来
	大方县汉方缘建设管理有限公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	-	22.76	-	-	22.76	交易	经营性往来
	江苏汉新湾生态旅游开发有限公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	231.27	-	-	-	231.27	交易	经营性往来

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	往来形成原因	往来性质
	昆明市汉鸿缘水环境工程有限公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	42.51	-	-	-	42.51	交易	经营性往来
	深圳爱淘苗电子商务科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	394.46	81.36	-	0.50	475.31	交易	经营性往来
	深圳市华汉投资有限公司	其他关联关系的企业	其他应收款	9.00	-	-	-	9.00	交易	经营性往来
	深圳市乐只村商业管理有限公司	其他关联关系的企业	其他应收款	0.09	-	-	-	0.09	交易	经营性往来
	深圳市铁汉人居环境科技有限公司	联营企业	其他应收款	43.89	-	-	-	43.89	交易	经营性往来
	沿河汉江缘生态建设有限责任公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	113.84	-	-	-	113.84	交易	经营性往来
	伊川县汉溪建设工程管理有限公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	71.46	-	-	-	71.46	交易	经营性往来
	浙商铁汉(深圳)生态产业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业	其他应收款	72.24	-	-	-	72.24	交易	经营性往来
	抚州市抚河流域投资开发有限公司	存在财务投资关系的企业	其他应收款	-	8.51	-	-	8.51	交易	经营性往来
总计	--	--	--	405,726.08	4,951,020.75	17,350.88	4,802,785.02	571,312.67	--	--

本表已于 2024 年 4 月 19 日获第五届董事会第三次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：