

北京东方园林环境股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项说明

二、附表



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于北京东方园林环境股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中兴华报字（2024）第 010541 号

北京东方园林环境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审计准则审计了北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“东方园林”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日签发了中兴华审字（2024）第 014237 号带持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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）的要求，东方园林编制了后附的北京东方园林环境股份有限公司 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是东方园林管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计东方园林 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。除了对东方园林实施 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。为了更好地理解东方园林的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的



2023 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为东方园林披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：北京东方园林环境股份有限公司 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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

附表

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：北京东方园林环境股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	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 年度偿还累计发生额	2023 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
前大股东及其附属企业	何巧女、唐凯	前实际控制人、现股东	其他应收款	4,813.61			4,813.61		法院强制执行扣款	非经营性往来
其它关联资金往来	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 年度偿还累计发生额	2023 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	北京东方复地环境科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,555.02	301.72			1,856.74	资金周转	非经营性往来
	北京东方利禾景观设计有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	31.55	11,350.98		1,078.50	10,304.03	资金周转	非经营性往来
	北京东方文旅资产管理有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7,979.10	159.32		118.37	8,020.05	资金周转	非经营性往来
	北京苗联网科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	32,253.43	90,091.39		98,249.80	24,095.02	资金周转	非经营性往来
	北京市东方科林环境检测有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	240.29	91.89			332.18	资金周转	非经营性往来
	甘肃东方瑞龙环境治理有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	118.00			118.00		资金周转	非经营性往来
	湖北东方苗联苗木科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,861.77	17.41			1,879.18	资金周转	非经营性往来
	东方园林环境建设集团有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	69,598.93	47,121.94		68,892.04	47,828.83	资金周转	非经营性往来
	上海立源生态工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	30,293.08	11,571.20		632.93	41,231.35	资金周转	非经营性往来
	上海普能投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	8.59				8.59	资金周转	非经营性往来
	温州晟丽景观园林工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,742.22	152.41		957.68	936.95	资金周转	非经营性往来
	中山市环保产业有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	85,604.05	35.26		28,504.43	57,134.88	资金周转	非经营性往来
	临汾东方园林环保科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.45			0.45		资金周转	非经营性往来
	广西东方园林环保科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1.56			1.56		资金周转	非经营性往来
	黑龙江东方园林环保科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2.84			2.84		资金周转	非经营性往来
	正镶白旗东方园林静脉科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2.70			2.70		资金周转	非经营性往来
	中塑汇鑫科技发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	258.85			258.85		资金周转	非经营性往来
	石家庄东方园林太行环保科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.08			0.08		资金周转	非经营性往来

附表

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：北京东方园林环境股份有限公司								金额单位：人民币万元		
其它关联资金往来	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 年度偿还累计发生额	2023 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津绿碳科技发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	16.68	912.87		87.12	842.43	资金周转	非经营性往来
	杭州浙西大峡谷旅游有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	662.00	513.00		126.47	1,048.53	资金周转	非经营性往来
	杭州临安东方文化旅游产业发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,243.00			1.93	1,241.07	资金周转	非经营性往来
	辽宁东昊园林工程有限公司天津分公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,132.58				2,132.58	资金周转	非经营性往来
	重庆瑞华再生资源有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	5,279.72	2,515.21		5,279.72	2,515.21	资金周转	非经营性往来
	雄安东方园林环境建设有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	44.71			44.71		资金周转	非经营性往来
	临汾市德兴军再生资源利用有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	25.51	2.11		27.62		资金周转	非经营性往来
	东方利境运营管理（天津）有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	13,726.20			13,726.20		资金周转	非经营性往来
	北京东园京西生态投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		8,805.44		133.97	8,671.47	资金周转	非经营性往来
	中山市零碳智合科技发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	52.50	550.00		550.00	52.50	资金周转	非经营性往来
	东方园林环境科技有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		1,376.34		746.89	629.45	资金周转	非经营性往来
	滁州东方明湖文化旅游有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		893.58		301.30	592.28	资金周转	非经营性往来
	东方园林生态工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		32,126.02		31,487.73	638.29	资金周转	非经营性往来
	绵阳东园山水文化旅游发展有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		30.00			30.00	资金周转	非经营性往来
	桐城市东园生态环境工程有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		49.34			49.34	资金周转	非经营性往来
	北京市金砖再生资源有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		5.19			5.19	资金周转	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	259,549.02	208,672.62		256,145.50	212,076.14	—	—