

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：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-68278880

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

德皓核字[2026]00001234号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao 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 2025 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 2025 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

德皓核字[2026]00001234 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）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 4 月 27 日签发了德皓审字[2026]00002093 号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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

北京德皓国际会计师事务所(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：

贺爱雅

二〇二六年四月二十七日



2025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	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度往来资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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	江西浪涛实业发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		3,090.00		448.60	2,641.40	工程款	经营往来
	江西浪涛实业发展有限公司	同一实际控制人	合同资产		624.07			624.07	工程款	经营往来
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
	郴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
	郴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	240.95	25.00			265.95	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	916.26	5,325.00		5,582.50	658.76	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	73.27				73.27	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
	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	7.11	21.80			28.91	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	288.15	0.31			288.46	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	0.53	0.10			0.63	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			0.40	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	1.05				1.05	内部资金周转	非经营性往来
	无锡新东水利工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30.00	30.00			60.00	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	7.88			31.46	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	应收账款	0.45	0.45			0.90	租金	经营往来
	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	应收账款	51.09				51.09	设计款	经营往来
	洪江市清江湖建设开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	2,247.14	1,886.54		3,320.00	813.68	工程款	经营往来
	郴州市绿建园林生态建设有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	22,472.09				22,472.09	工程款	经营往来
	彭州市官渠文化旅游开发有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	10,381.38	1,100.00		4,613.84	6,867.54	工程款	经营往来
	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	应收账款	2,089.68			400.00	1,689.68	工程款	经营往来
	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	合同资产	819.38				819.38	工程款	经营往来
郴州市绿建园林生态建设有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	2,664.36				2,664.36	工程款	经营往来	
洪江市清江湖建设开发有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	2,381.68			1,730.77	630.91	工程款	经营往来	
彭州市官渠文化旅游开发有限公司	子公司及其控制的法人	合同资产	8,075.04				8,075.04	工程款	经营往来	
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计	—	—	—	57,094.69	12,111.35	—	16,095.71	53,110.33	—	—



# 营业执照

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。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 4500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2008年12月08日

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

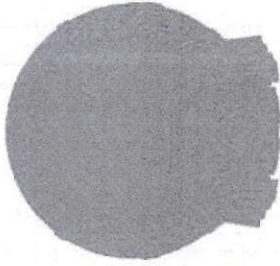
经营范围

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，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，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。）

本证仅用于业务报告专用，复印无效。



2026年01月22日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称: 北京德惠国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 赵焕琪  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼  
 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

## 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》。



发证机关: 北京市财政局

2026年2月10日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。





证书编号: 100000011307  
 No. of Certificate: 100000011307  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: China Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 1999 09 20  
 Date of Issuance: 1999 09 20

北京注册会计师协会



2) 继续有效一年  
 for another year after  
 ation



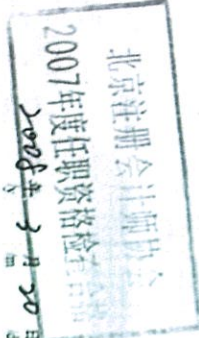
姓名: 廖家河  
 Full name: 廖家河  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969年12月05日  
 Date of birth: 1969年12月05日  
 工作单位: 中和正信会计师事务所  
 Working unit: 中和正信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 110105691205251  
 Identity card No.: 110105691205251



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

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



注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 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。
4. 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，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. 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.

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



2007年3月20日



证书编号: 3100000061430  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017 年 08 月 16 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



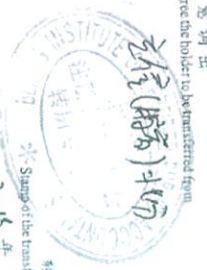
姓名: 贺爱维  
 证书编号: 3100000061430

姓名: 贺爱维  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1988-09-05  
 Date of birth  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit  
 身份证号码: 430223198809053820  
 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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 14 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 14 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



贺爱维的年检二维码.png

年 月 日

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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2023-09-06

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2023-09-06

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日