

山东美晨生态环境股份有限公司
2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况
专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

山东美晨生态环境股份有限公司
2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况
专项说明

永证专字（2022）第310216号

山东美晨生态环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东美晨生态环境股份有限公司（简称“美晨生态”）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，并出具了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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（2017修订）》的要求，美晨生态编制了后附的2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是美晨生态管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计美晨生态2021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。除了对美晨生态实施2021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，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2021年度美晨生态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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为美晨生态向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况时使用，不得用作任何其他用途。

附件：山东美晨生态环境股份有限公司2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李景伟

中国·北京

中国注册会计师：谢家龙

2022年4月22日

附件：

山东美晨生态环境股份有限公司 2021 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东美晨生态环境股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-		
				-	-	-	-		
	小计			-	-	-	-		
关联自然人及其控制的法人	张磊	原股东	应收利息	378.26		378.26		资金占用利息	非经营性占用
小计				378.26		378.26			
其他关联人及其附属企业	山东银杏花朝文化旅游有限公司	公司董事控制的企业	应收账款	150.00	465.04	488.40	126.64	工程款	经营性占用
	赛石集团有限公司	股东	应收账款	11,304.12	20.88	11,167.55	157.45	工程款	经营性占用
	赛石集团有限公司	股东	其他应收款		88.80	88.80		处置资产	经营性占用
	赛石集团有限公司	股东	其他应收款		18,383.93		18,383.93	往来款	非经营性占用
小计				11,454.12	18,958.65	11,744.75	18,668.02		
控股公司	杭州市园林工程有限公司	全资子公司	应收利息	19.94	108.70	128.64		委贷利息	非经营性占用

资金占用方类别	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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	杭州市园林工程有限公司	全资子公司	其他应收款	8,700.00		8,700.00		委托贷款	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	应收利息	2,333.54	7,961.86	583.92	9,711.48	统借统还利息	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	其他应收款	103,484.27			103,484.27	统借统还	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	应收利息	1,709.26	8,835.46		10,544.72	往来借款利息	非经营性占用
	杭州赛石园林集团有限公司	全资子公司	其他应收款	113,920.00	81,706.82	60,547.00	135,079.82	往来借款	非经营性占用
	潍坊市华以农业科技有限公司	控股子公司	应收利息		0.04		0.04	往来借款利息	非经营性占用
	潍坊市华以农业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		390.00	300.00	90.00	往来借款	非经营性占用
	东风美晨（十堰）汽车流体系统有限公司	控股子公司	应收账款	617.49		317.49	300.00	货款	经营性占用
	山东美晨工业集团有限公司	全资子公司	应收账款	-19,597.24	163,025.81	183,643.90	-40,215.33	货款	经营性占用
小计				211,187.26	262,028.69	254,220.95	218,995.00		
总计				223,019.64	280,987.34	266,343.96	237,663.02		

注：张磊、郭柏峰分别于2020年7月、2020年9月起持公司股份的比例低于5%。根据深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订），张磊、郭柏峰及其控制的企业分别自2021年7月、2021年9月起不再是公司关联自然人及关联法人。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：