

**北京正和恒基滨水生态环境治理股份
有限公司非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明**

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表..... 第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕3-289号

北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司（以下简称正和生态公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的正和生态公司管理层编制的2021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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供正和生态公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为正和生态公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解正和生态公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

正和生态公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函〔2022〕3号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对正和生态公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，正和生态公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了正和生态公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李联



中国注册会计师：

苏醒



二〇二二年四月二十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：北京恒基生态治理股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	关联方名称	占用方与上市公司的关系	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（不含利息）	2021年度往来资金余额（如有）	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	
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											
其它关联资金往来											
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金余额（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	北京恒和投资有限公司	母公司	其他应收款	1,811.54	5,300.00	105.38	33.30	869.45	租赁	经营性往来	
	北京恒和投资有限公司	母公司	其他应付款	8,937.98	8,189.22	105.38	6,547.48	869.45	关联方拆借	非经营性往来	
	六盘水市正和投资建设有限公司	子公司	其他应收款	5,088.72	44,995.01	9,123.24	9,123.24	8,003.96	资金内部调拨	非经营性往来	
	北京正和恒基国际城市规划设计有限公司	子公司	其他应收款	372.00	1,857.48	50,083.73	50,083.73		资金内部调拨	非经营性往来	
	北京正和恒基数字科技有限公司	子公司	其他应收款	654.79	6,376.63	1,916.05	1,916.05	313.43	资金内部调拨	非经营性往来	
	正和恒基（深圳）产业运营管理有限公司	子公司	其他应收款	5.80	744.68	4,871.33	2,160.08	4,871.33	资金内部调拨	非经营性往来	
	正和恒基（厦门）滨水生态环境治理有限公司	子公司	其他应收款		5.21	748.17	2.31	748.17	资金内部调拨	非经营性往来	
	正和恒基（嘉兴）滨水生态环境治理有限公司	子公司	其他应收款			5.21		5.21	资金内部调拨	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附属企业											
总计				16,870.83	67,701.53	105.38	69,865.18	14,811.56			

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

张明君

韩丽萍

侯美侯





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2012年6月11日转制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司2021年年报披露时使用之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

仅为北京正和恒基滨水生态环境管理股份有限公司2021年年报披露时使用之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合
法营业,未经本所书面同意,此文件不得用于任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。



2022年3月1日



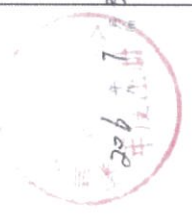
姓名: 李联
 Full name: 李联
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-11-27
 Date of birth: 1971-11-27
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 天健会计师事务所(深圳分所)
 身份证号码: 420106197111270411
 Identity card No.: 420106197111270411



仅为北京正和恒基滨水生态环境股份有限公司 2021 年年报披露时使用之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李联是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

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.



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.



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.

李联
 330000015447
 深圳市注册会计师协会

年 月 日
 Year / Month / Day

年 月 日
 Year / Month / Day

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.





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.



证书编号: 310000062462
批准注册注册会计师协会: 天津注册会计师协会



姓名: 苏醒
性别: 女
出生日期: 1982年11月13日
工作单位: 天津正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司
身份证号码: 110102198211130059

仅为北京正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司2021年年报披露时使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明苏醒是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

陈洁 (天津正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司)
转出协会盖章
2022年8月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际 (天津)
转入协会盖章
2022年8月13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

转出协会盖章
2022年8月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2022年8月13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

苏醒 (天津正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司)
转出协会盖章
2022年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈洁 (天津正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司)
转入协会盖章
2022年12月28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

天职国际 (天津)
转出协会盖章
2022年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陈洁 (天津正和恒基滨水生态环境治理股份有限公司)
转入协会盖章
2022年11月28日