

# 广州普邦园林股份有限公司

## 2019 年度关联方资金占用报告

中喜专审字【2020】第 0920 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



## 广州普邦园林股份有限公司 2019年度关联方资金占用报告

中喜专审字【2020】第00920号

广州普邦园林股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广州普邦园林股份有限公司（以下简称“普邦股份”）财务报表，包括2019年12月31日合并及母公司资产负债表，2019年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2020年6月11日签署了中喜审字【2020】第01765号无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的普邦股份管理层编制的2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》（以下简称“汇总表”）

### 一、对报告使用者和使用目的的规定

本报告仅供普邦股份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普邦股份年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。为了更好地理解普邦股份2019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

按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是普邦股份管理层的责任。



### 三、注册会计师的责任

我们的责任是对汇总表所载信息与已审财务报表进行复核并发表专项审计意见。

### 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

经复核，我们认为，普邦股份汇总表在所有重大方面与已审的财务报表保持一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

附件一：广州普邦园林股份有限公司2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文，为中喜专审字【2020】第00920号签字页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年六月十一日

地址：北京市崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层  
电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮政编码：100062

附件一：

广州普邦园林股份有限公司2019年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表》

编制单位：广州普邦园林股份有限公司

(单位：元)

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来占用形成原因	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	往来方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	涂善忠	实际控制人	其他应付款	10,000,000.00			10,000,000.00	-	股东借款	经营性往来
公司的子公司及其附属企业	广东普邦苗木种养有限公司	子公司	应付账款	1,051,435.00	97,675,361.80		84,779,973.00	13,946,823.80	购买苗木	经营性往来
	广东普邦苗木种养有限公司	子公司	预付账款	14,415,134.00			14,415,134.00	-	购买苗木	经营性往来
	广东普邦苗木种养有限公司	子公司	其他应收款	281,270,850.75	29,907,864.91		134,065,180.67	177,113,534.99	关联方借款	经营性往来
	郑州高新区锦邦建设有限公司	子公司	预收款项	7,033,504.89			504,605.08	6,528,899.81	提供工程服务	经营性往来
	广东城建达设计院有限公司	子公司	其他应收款	10,470,000.00				10,470,000.00	关联方借款	经营性往来
	广东城建达设计院有限公司	子公司	其他应付款	14,000,000.00			14,000,000.00	-	关联方借款	经营性往来
	四川深蓝环保科技有限公司	子公司	其他应收款		96,000,000.00			96,000,000.00	关联方借款	经营性往来
	佛山林樵建设投资有限公司	子公司	其他应收款	220,559,527.68	315,998,784.63		240,000,000.00	296,558,312.31	垫付工程款	经营性往来
	佛山南海区叠泉织锦投资有限公司	子公司	其他应收款	25,850,845.90				25,850,845.90	垫付工程款	经营性往来
	淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司	子公司	其他应收款	238,141,228.99	37,735,389.12		930,000.00	274,946,618.11	垫付工程款	经营性往来
普邦园林(香港)有限公司	子公司	其他应收款	99,661,641.48				99,661,641.48	垫付工程款	经营性往来	
关联自然人	涂文哲	实际控制人子女	其他应收款	144,557.52			83,292.32	61,265.20	代收代付款	经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				922,598,726.21	577,317,400.46	-	498,778,185.07	1,001,137,941.60		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：