

广州普邦园林股份有限公司  
2020 年度关联方资金占用报告

中喜专审字【2021】第 00934 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 2020年度关联方资金占用报告

中喜专审字【2021】第00934号

报备编号：1100016820211012761272

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2020年12月31日合并及母公司资产负债表，2020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2021年4月26日签署了中喜审字【2021】第00942号标准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2020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2020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2020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【2021】第00934号签字盖章页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



魏淑珍

中国注册会计师:



林翔

二〇二一年四月二十六日

广州普邦园林股份有限公司2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	往来占用形成原因	占用性质
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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										
	广东普邦苗木种业有限公司	子公司	其他应收款	177,113,539.99	14,863,382.96					
	广东城建设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	10,479,000.00			69,815,611.91	122,158,406.04	资金往来	非经营性占用
	四川聚源环保科技有限公司	子公司	其他应收款	96,000,000.00	197,000,000.00		10,479,000.00		资金往来	非经营性占用
	佛山林樾建设投资有限公司	子公司	其他应收款	296,558,312.31	47,315,022.72		70,000,000.00	223,000,000.00	资金往来	非经营性占用
上市公司子公司及其附属企业	佛山南海区叠泉弘德投资有限公司	子公司	其他应收款	25,850,845.90			44,400,000.00	299,473,335.03	代垫工程款	非经营性占用
	湛江市白马湖森林公园建设开发有限公司	子公司	其他应收款	274,946,618.11	9,629,886.87			25,850,845.90	代垫工程款	非经营性占用
	普邦园林(香港)有限公司	子公司	其他应收款	99,661,641.48			284,369,504.99		代垫工程款	非经营性占用
	郑州高新区佛甲建设有限公司	子公司	其他应收款	10,329,055.65	16,916,175.00		84.85	99,661,556.63	资金往来	非经营性占用
	佛山南海区叠泉弘德投资有限公司	子公司	应收账款	311,722.85			21,710,234.26	5,534,996.39	工程款	经营性占用
关联自然人	涂文哲	实际控制人子女	其他应收款	61,265.20				311,722.85	工程款	经营性占用
	北京宝盛科技有限公司	联营企业	应收股利	17,000,000.00			61,265.20		租赁保证金	经营性占用
其他关联方及其附属企业	北京宝盛科技有限公司	联营企业	其他应收款	3,707,561.42				17,000,000.00	分红款	非经营性占用
	广州普融小额贷款有限公司	联营企业	其他应收款	18,000,000.00			3,000,000.00	15,000,000.00	代垫款	非经营性占用
总计				1,030,010,557.91	285,717,567.55		504,029,701.20	811,698,421.26		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：