

关于岭南生态文旅股份有限公司2021年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审核说明

亚会专审字（2022）第 01620025 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十九日

目 录

项 目	起始页码
专项审核说明	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



关于岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

亚会专审字（2022）第 01620025 号

岭南生态文旅股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了岭南生态文旅股份有限公司（以下简称“岭南股份公司”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2021 年 04 月 29 日出具了亚会审字（2022）第 0160053 号标准无保留意见的审计报告的基础上，对后附的岭南股份公司管理层编制的《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）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求以及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的规定编制汇总表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，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是岭南股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的相关规定执行审核工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们对汇总表所载资料与我们审计岭南股份公司 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复核，除此之外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的汇总表与我们审计岭南股份公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解岭南生态文旅股份有限公司 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。

本专项审核说明仅供岭南生态文旅股份有限公司 2021 年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核说明作为岭南生态文旅股份有限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。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十九日

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：岭南生态文旅股份有限公司

单位：人民币元

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	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年度资金占用的利息(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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前大股东及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-
其它关联资金往来	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	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年度往来资金的利息(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
大股东及其附属企业	重庆泰园生态农业发展有限公司	实际控制人担任董事的企业曾控制的企业	应收账款	41,710,689.74	11,748,686.71		750,000.00	52,709,376.45	提供劳务	经营性往来
	阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限	子公司	其他应收款	75,009.45	113,735.80			188,745.25	往来款	非经营性往来
	德马吉国际展览有限公司	子公司	其他应收款	3,213,307.61	7,786,692.39		11,000,000.00		往来款	非经营性往来
	东莞市岭南环保工程有限公司	子公司	其他应收款		470.00			470.00	往来款	非经营性往来
	东莞市岭森苗木有限公司	子公司	其他应收款		380.00			380.00	往来款	非经营性往来
	恩平市南岭水务工程有限公司	子公司	其他应收款	265,029.16	7,266.00			272,295.16	往来款	非经营性往来
	广西岭域创和文旅投资有限公司	子公司	其他应收款		8,595,517.59		5,800,000.00	2,795,517.59	往来款	非经营性往来
	贺州旅宿民宿服务有限公司	子公司	其他应收款		5,650.52			5,650.52	往来款	非经营性往来
	江门市新会区南岭水务有限公司	子公司	其他应收款	54,506.54	7,266.00			61,772.54	往来款	非经营性往来
	开平市南岭水务工程有限公司	子公司	其他应收款	230,568.75				230,568.75	往来款	非经营性往来
	邻水县岭南生态工程有限公司	子公司	其他应收款	18,842.30	39,000,000.00			39,018,842.30	往来款	非经营性往来
	岭南(博乐)生态文旅供应链管理	子公司	其他应收款		43,057,179.23			43,057,179.23	往来款	非经营性往来
	岭南(东莞)生态文旅供应链管理有	子公司	其他应收款		1,827,771,765.68		1,483,311,200.00	251,402,254.87	往来款	非经营性往来
	岭南(深圳)供应链管理有限公司	子公司	其他应收款		29,025,536.32		46,287.60	28,979,248.72	往来款	非经营性往来
	岭南水务集团有限公司	子公司	其他应收款		785,999,145.26		462,535,680.31	323,463,464.95	往来款	非经营性往来
	岭南香市建设项目管理有限公司	子公司	其他应收款	35,918,380.80	9,879,406.98		45,607,787.78	190,000.00	往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

岭南新科生态科技研究院（北京）	子公司	其他应收款	536,304.06	2,400.00			538,704.06	往来款	非经营性往来
岭南园林建设集团有限公司	子公司	其他应收款		10,160,112.34			10,160,112.34	往来款	非经营性往来
岭域文化旅游发展（南雄）有限公司	子公司	其他应收款		13,320.00			13,320.00	往来款	非经营性往来
全域纵横文旅投资有限公司	子公司	其他应收款		97,650,880.62		14,017,586.71	83,633,293.91	往来款	非经营性往来
乳山市岭南生态文化旅游有限公司	子公司	其他应收款	179,322,383.60	3,319,221.72		10,952,110.76	171,689,494.56	往来款	非经营性往来
上海恒润数字科技集团股份有限公司	子公司	其他应收款	40,536,430.00	130,597,500.00		146,100,000.00	25,033,930.00	往来款	非经营性往来
上海恒润文化科技有限公司	子公司	其他应收款	27,500.00				27,500.00	往来款	非经营性往来
深圳宏升启源一号投资合伙企业	子公司	其他应收款	80,200.00				80,200.00	往来款	非经营性往来
深圳鑫泰华金投资合伙企业（有限	子公司	其他应收款	146,812,051.25				146,812,051.25	往来款	非经营性往来
深圳信亿投资合伙企业（有限合	子公司	其他应收款	67,966,000.00	1,000.00			67,967,000.00	往来款	非经营性往来
台山市南岭水务工程有限公司	子公司	其他应收款	5,112,084.58				5,112,084.58	往来款	非经营性往来
新疆爱尚西域文化旅游投资有限	子公司	其他应收款		2,801,718.57			2,801,718.57	往来款	非经营性往来
新疆绿美新疆生态农业发展有限	子公司	其他应收款		2,372,870.22		400,411.34	1,972,458.88	往来款	非经营性往来
重庆广维文化旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	1,325,703.10	141,473.35			1,467,176.45	往来款	非经营性往来
珠海市岭南金控投资有限公司	子公司	其他应收款	50,114,000.00			5,000,000.00	45,114,000.00	往来款	非经营性往来
眉山市岭南岷东生态环境工程有限	子公司	其他应收款	66,382,844.80			18,126,710.20	48,256,134.60	往来款	非经营性往来

关联自然人及其控制的法人

									经营性往来/非经营性往来
									经营性往来/非经营性往来

巴林右旗岭南园林建设有限公司	合营企业	应收账款	114,086,144.50			24,133,193.97	89,952,950.53	提供劳务	经营性往来
广西交岭环境工程有限公司	合营企业	应收账款		7,242,377.00		5,065,594.25	2,176,782.75	提供劳务	经营性往来
嘉祥岭南园林工程有限公司	合营企业	应收账款	4,154,222.87	664,041.49			4,818,264.36	提供劳务	经营性往来
岭南水务（汕尾）有限公司	合营企业	应收账款	22,228,000.25			20,366,780.73	1,861,219.52	提供劳务	经营性往来
岭南水务（紫金）有限公司	合营企业	应收账款		890,362.99			890,362.99	提供劳务	经营性往来
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业	应收账款		92,380,072.86			92,380,072.86	提供劳务	经营性往来
日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业	应收账款	8,585,270.66			1,022,928.74	7,562,341.92	提供劳务	经营性往来
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限	合营企业	应收账款		7,670,659.11			7,670,659.11	提供劳务	经营性往来
兴化中交岭南建设管理有限公司	合营企业	应收账款	21,457,252.54	21,212,644.63		38,093,384.85	4,576,512.31	提供劳务	经营性往来
岭南水务（紫金）有限公司	合营企业	其他应收款	10,543,789.24			10,543,113.88	675.36	往来款	非经营性往来
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	合营企业	其他应收款	11,649,839.32			8,441.50	11,641,397.82	往来款	非经营性往来
黄山润宁生态建设有限公司	合营企业	其他应收款	1,372,834.10	12,096,294.26			13,469,128.36	往来款	非经营性往来
嘉祥岭南园林工程有限公司	合营企业	其他应收款	1,376,745.62	31,534.32		31,534.32	1,376,745.62	往来款	非经营性往来
监利县锦沙湖湿地公园有限公司	合营企业	其他应收款	323,187.80	280.00			323,467.80	往来款	非经营性往来
岭南水务（连平）有限公司	合营企业	其他应收款	718,857.16	294,038.26		945,429.40	67,466.02	往来款	非经营性往来

其他关联方及其附属企业	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业	其他应收款	388,158.10	18,767.80			406,925.90	往来款	非经营性往来
	吕梁市离石区岭南生态工程有限公	合营企业	其他应收款	106,633.39				106,633.39	往来款	非经营性往来
	南充市北控岭南生态环境治理有限	合营企业	其他应收款		600,000.00			600,000.00	往来款	非经营性往来
	日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业	其他应收款	15,000.00				15,000.00	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限	合营企业	其他应收款		29,394,323.74		29,245,769.30	148,554.44	往来款	非经营性往来
	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	合营企业	其他应收款	23,636,531.25	9,712,113.88		4,406,088.88	28,942,556.25	往来款	非经营性往来
	北京本农科技发展有限公司（包含	联营企业	其他应收款	85,822,544.52	5,189,368.89		15,500,000.00	75,511,913.41	往来款	非经营性往来
	江苏惠民水务有限公司	合营企业	其他应收款	1,256,172.42	4,936,595.86		4,000,000.00	2,192,768.28	往来款	非经营性往来
	齐河县绿景园林绿化工程有限公司	合营企业	其他应收款	7,277.60				7,277.60	往来款	非经营性往来
	江苏岭源水务有限责任公司	合营企业	其他应收款	2,518,449.62	9,748,924.31		4,000,000.00	8,267,373.93	往来款	非经营性往来
	岭南水务(汕尾)有限公司	合营企业	其他应收款	288,404.70	634,090.96		288,404.70	634,090.96	往来款	非经营性往来
	兴化中交岭南建设管理有限公司	合营企业	其他应收款	147,019.97	211,559.44		147,019.97	211,559.44	往来款	非经营性往来
	北京兴顺水务有限公司	联营企业	其他应收款	984,257.40	179,086.61			1,163,344.01	往来款	非经营性往来
	北京正泽水务有限公司	联营企业	其他应收款	896,986.73	66,757.20			963,743.93	往来款	非经营性往来
	泗阳新源水务工程有限责任公司	合营企业	其他应收款		822,024.21			822,024.21	往来款	非经营性往来
总计	-	-	-	952,265,415.49	3,214,055,113.12		2,361,445,459.19	1,711,816,758.61		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备注：单位人民币可以选万元