

关于岭南生态文旅股份有限公司  
非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情  
况

## 专项审核报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十九日

## 目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	3
违规担保及解除情况表	



# 关于岭南生态文旅股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况的 专项审核报告

亚会核字（2024）第01620003号

岭南生态文旅股份有限公司：

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”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023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的基础上，对后附的《岭南生态文旅股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》、《岭南生态文旅股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是岭南股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计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情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附情况表所载资料与我们审计岭南股份2023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股份 2023 年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供岭南生态文旅股份股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵国平

中国注册会计师：黄键仁

中国·北京

二〇二四年四月二十九日

# 岭南生态文旅股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：岭南生态文旅股份有限公司

金额单位：人民币万元

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	年初余额 (2023年1月1日)	报告期新增占用金额 (2023年度)	报告期偿还总金额 (2023年度)	年末余额 (2023年12月31日)	截至年报披露日余额	预计偿还方式(如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明										

公司负责人：尹洪卫

主管会计工作的负责人：谭立明

会计机构负责人：谢淑雅

注：①如报告期内不存在资金占用，但期后公司自查或会计师事务所发现存在的，也应填写该表；②无控股股东、实际控制人的公司，存在第一大股东或第一大股东关联人占用资金的，也应填写本表；③清欠方式可从“现金清偿”“以资抵债清偿”和“其他”中选择，可多选，其中选择了“其他”，应说明具体方式。