

关于岭南生态文旅股份有限公司

非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

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
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2



关于岭南生态文旅股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

亚会核字（2024）第 01620007 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”）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《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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，编制和披露汇总表、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汇总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，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总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年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供岭南股份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

附表

上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：岭南生态文旅股份有
限公司

金额单位：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	2023 年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息（如有）	2023 年度偿还累计发生额	2023 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	---	---	---						---	---
前控股股东、实际控制人及其附属企业	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	---	---	---						---	---
其他关联方及附属企业	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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	重庆黍园生态农业发展有限公司	原实际控制人配偶曾施加重大影响的企业	应收账款	52,904,783.69	-		-	52,904,783.69	工程款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	岭南香市建设项目管理有限公司	子公司	其他应收款	2,177,155.00	9,836,968.41		12,014,123.41	-	往来款	非经营性往来
	眉山市岭南岷东生态环境工程有限公司	子公司	其他应收款	17,171,995.35	9,851.15		10,156,790.90	7,025,055.60	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	201,566,834.12	14,638,987.54		-	216,205,821.66	往来款	非经营性往来
	新疆绿美南疆生态农业发展有限公司	子公司	其他应收款	2,211,501.07	284,823.31		2,496,324.38	-	往来款	非经营性往来
	新疆爱尚西域文化旅游投资有限公司	子公司	其他应收款	2,803,368.59	742.50			2,804,111.09	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	39,018,842.30	6,991,034.00		-	46,009,876.30	往来款	非经营性往来
	阿拉山口市塞上绿洲投资建设有限责任公司	子公司	其他应收款	260,318.59	39,428.46			299,747.05	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	272,295.16			-	272,295.16	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

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
岭南园林建设集团有限公司	子公司	其他应收款	14,205,984.89	28,862,273.98		17,640,000.00	25,428,258.87	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	366,633,293.24	231,135,640.54		482,627,330.87	115,141,602.91	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	45,114,500.00	3,002,500.00		-	48,117,000.00	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	-	29,000,934.76		-	29,000,934.76	往来款	非经营性往来
深圳鑫泰华金投资合伙企业(有限合伙)	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(有限合伙)	子公司	其他应收款	67,967,000.00			-	67,967,000.00	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	53,713,005.20	74,820,861.34		47,350,000.00	81,183,866.54	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
上海德马吉展览工程有限公司	子公司	其他应收款	500,000.00			500,000.00	-	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	85,975,498.71	1,685,574.87			87,661,073.58	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	1,467,176.45				1,467,176.45	往来款	非经营性往来
广东携成新能源工程有限公司	子公司	其他应收款		1,377,943.23		-	1,377,943.23	往来款	非经营性往来
东莞市岭南苗木有限公司	子公司	其他应收款	35,685,984.01	2,637,707,084.98		2,673,393,068.99	-	往来款	非经营性往来
岭南(博乐)生态文旅供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	42,533,842.80	386,771.23		4,350,000.00	38,570,614.03	往来款	非经营性往来
岭南(中山)供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	4,210,000.00			4,210,000.00	-	往来款	非经营性往来

其他关联方及其附属企业	阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	联营、合营企业	应收账款		1,196,636.11		1,196,636.11		工程款	经营性往来
	巴林右旗岭南园林建设有限公司	联营、合营企业	应收账款	105,242,177.05			29,221,080.89	76,021,096.16	工程款	经营性往来
	葛洲坝岭南（盐城亭湖）水治理有限责任公司	联营、合营企业	应收账款		18,016,028.76		18,016,028.76		工程款	经营性往来
	恒润次元（日照）文化发展有限公司	联营、合营企业	应收账款	41,229,148.93			-	41,229,148.93	工程款	经营性往来
	黄山润宁生态建设有限公司	联营、合营企业	应收账款		38,790,000.00		38,790,000.00		工程款	经营性往来
	嘉祥岭南园林工程有限公司	联营、合营企业	应收账款	52,767,221.66	3,143,745.19			55,910,966.85	工程款	经营性往来
	监利县锦沙湖湿地公园有限公司	联营、合营企业	应收账款	-	14,081,411.62			14,081,411.62	工程款	经营性往来
	江苏惠民水务有限公司	联营、合营企业	应收账款	61,332,037.56	109,722.65			61,441,760.21	工程款	经营性往来
	灵璧县岭城建设投资发展有限公司	联营、合营企业	应收账款	315,788.96	2,318,745.52			2,634,534.48	工程款	经营性往来
	岭南水务(汕尾)有限公司	联营、合营企业	应收账款	9,946,670.84	7,580,226.50			17,526,897.34	工程款	经营性往来
	岭南水务(紫金)有限公司	联营、合营企业	应收账款	57,428.96				57,428.96	工程款	经营性往来
	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	联营、合营企业	应收账款	69,830,072.86			15,272,110.41	54,557,962.45	工程款	经营性往来
	日照岭南海洋园林工程有限公司	联营、合营企业	应收账款	15,223,052.95			2,347,813.00	12,875,239.95	工程款	经营性往来
	泗阳新源水务工程有限责任公司	联营、合营企业	应收账款	51,787,000.00			4,828,041.68	46,958,958.32	工程款	经营性往来
	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	联营、合营企业	应收账款	11,188,014.77	39,109,830.95			50,297,845.72	工程款	经营性往来

西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	联营、合营企业	应收账款	41,056,060.70	3,708,143.97		746,000.00	44,018,204.67	工程款	经营性往来
邢台县顺灏龙冈建设开发有限公司	联营、合营企业	应收账款	572,093.97	22,449,956.99		3,280,710.97	19,741,339.99	工程款	经营性往来
兴化中交岭南建设管理有限公司	联营、合营企业	应收账款	207,085.29	1,443,424.31		750,000.00	900,509.60	工程款	经营性往来
长丰县丰岭生态建设工程有限公司	联营、合营企业	应收账款	42,548,815.84	9,362,410.18		37,770,659.84	14,140,566.18	工程款	经营性往来
阿克苏绿秀项目管理有限责任公司	联营、合营企业	其他应收款	1,456,666.67	14,172.98		0.00	1,470,839.65	往来款	非经营性往来
北京本农科技发展有限公司	联营、合营企业	其他应收款	75,511,913.41	-		-	75,511,913.41	往来款	非经营性往来
北京兴顺水务有限公司	联营、合营企业	其他应收款	1,505,658.69	661,026.35			2,166,685.04	往来款	非经营性往来
北京正泽水务有限公司	联营、合营企业	其他应收款	963,743.93				963,743.93	往来款	非经营性往来
昌吉市岭海工程管理服务有限公司	联营、合营企业	其他应收款	11,641,397.82	26,718.84		0.00	11,668,116.66	往来款	非经营性往来
广西崇左市岭南城市建设有限责任公司	联营、合营企业	其他应收款	9,292,400.00	127,500.00		1,642,442.00	7,777,458.00	往来款	非经营性往来
广西交岭环境工程有限公司	联营、合营企业	其他应收款	-	1,141,055.07		1,141,055.07	-	往来款	非经营性往来
恒润科幻谷(日照)文化旅游发展有限公司	联营、合营企业	其他应收款	19,000,000.00				19,000,000.00	往来款	非经营性往来
黄山润宁生态建设有限公司	联营、合营企业	其他应收款	16,654,893.70	418,323.93		2,620,000.00	14,453,217.63	往来款	非经营性往来
嘉祥岭南园林工程有限公司	联营、合营企业	其他应收款	1,376,745.62	-		-	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	联营、合营企业	其他应收款	323,467.80	-		-	323,467.80	往来款	非经营性往来
江苏岭源水务有限责任公司	联营、合营企业	其他应收款	3,641,203.52	1,475,574.21		994,810.00	4,121,967.73	往来款	非经营性往来

	岭南水务(连平)有限公司	联营、合营企业	其他应收款	-	2,451,000.00			2,451,000.00	往来款	非经营性往来
	岭南水务(汕尾)有限公司	联营、合营企业	其他应收款	5,011,083.15	4,205,877.73		4,350,000.00	4,866,960.88	往来款	非经营性往来
	岭南水务(紫金)有限公司	联营、合营企业	其他应收款	10,680,675.36	10,551,000.00		-	21,231,675.36	往来款	非经营性往来
	鲁甸县岭甸环境工程有限公司	联营、合营企业	其他应收款	8,178,239.57	-			8,178,239.57	往来款	非经营性往来
	吕梁市离石区岭南生态工程有限公司	联营、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公司	联营、合营企业	其他应收款	1,683,001.26	1,577,381.62		-	3,260,382.88	往来款	非经营性往来
	乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	联营、合营企业	其他应收款	7,768,079.77	3,311.51			7,771,391.28	往来款	非经营性往来
	西峡县龙乡岭南建设工程有限公司	联营、合营企业	其他应收款	28,942,556.25	-		-	28,942,556.25	往来款	非经营性往来
	兴化中交岭南建设管理有限公司	联营、合营企业	其他应收款	410,546.58	209,899.58			620,446.16	往来款	非经营性往来
小计	——	——	——	707,451,576.83	184,173,124.57	-	162,967,388.73	728,657,312.67	——	——
总计	——	——	——	1,896,027,160.58	3,223,954,544.87	-	3,417,705,027.28	1,702,276,678.17	——	——

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