

广州普邦园林股份有限公司  
关于非经营性资金占用及其他关联资金往来  
的专项审核说明

广会专字[2018]G17035840039 号

---

目 录

关于非经营性资金占用及其他  
关联资金往来的专项审核说明..... 1-2

附件.....3-4

# 关于非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项审核说明

广会专字[2018]G17035840039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"贵公司")财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了"广会审字[2018]G17035840018号"审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》(2017年修订)的有关要求，贵公司编制了后附的 2017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")。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司报送年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广州普邦园林股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄

（项目合伙人）

中国注册会计师：徐如杰

中 国 广 州

二〇一八年四月二十日

附件一

广州普邦园林股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2017 年期初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额（不含利息）	2017 年度往来资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市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	其他应收款	287,282,396.16	34,549,416.07	-	31,793,949.94	290,037,862.29	垫付款项	非经营活动占用
	普邦园林（香港）有限公司			99,661,641.48	-	-	99,661,641.48			
	佛山市南海区映月投资有限公司			45,716,320.18	-	-	45,716,320.18			
	佛山市南海区博汇投资有限公司			6,573,065.19	6,791,520.93	-	13,364,586.12			
	佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司			20,940,811.31	4,170,325.43	-	25,111,136.74			
	淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司			125,374,407.74	52,248,550.32	-	16,759,203.07	160,863,754.99		
	佛山林樵建设投资有限公司			77,179,377.94	49,975,486.46	-	910,160.08	126,244,704.32		

上市公司的子公司及其附属企业	佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司	子公司	其他 应收款	12,909,584.50	36,772,153.16	-	-	49,681,737.66	垫付 款项	非经营 活动占 用
	深圳市前海普邦投资管理有限 公司	子公司		40,000.00	5,200,000.00	-	5,240,000.00	-		
	广东城建达设计院有限公司广 州分公司	子公司的 分公司		10,920,000.00	659,611.44	-	1,109,611.44	10,470,000.00		
关联自然人及其控制的 法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>总计</b>				686,597,604.50	190,367,063.81	-	55,812,924.53	821,151,743.78		