

关于广州普邦园林股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用的
专项审核说明

广会专字[2017]G16043500039 号

目 录

关于控股股东及其他关联方资金占用 的专项审核说明.....	1-2
附件：广州普邦园林股份有限公司 2016 年度控股股东 及其他关联方资金占用情况汇总表.....	3-4

关于控股股东及其他关联方 资金占用的专项审核说明

广会专字[2017]G16043500039 号

广州普邦园林股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则的规定审计了广州普邦园林股份有限公司（以下简称贵公司）编制的 2016 年度财务报表，并于 2017 年 2 月 24 日出具了广会审字[2017]G16043500018 号审计报告。

根据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《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）的要求，贵公司编制了后附的截至 2016 年 12 月 31 日贵公司《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称资金占用情况汇总表）。

如实编制和对外披露资金占用情况汇总表，并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们的责任是对上述资金占用情况汇总表进行审核，并出具专项说明。我们对资金占用情况汇总表所载资料与经审计的贵公司 2016 年度财务报告所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2016 年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的 2016 年度的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附资金占用情况汇总表应当与贵公司财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2016 年度报告使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广州普邦园林股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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

中国注册会计师： 徐如杰

中国 广州

二〇一七年二月二十四日

附件：

广州普邦园林股份有限公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币元

资金占用方类别	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	2016 年年初占用资金余额	2016 年度占用资金累计发生金额	2016 年度占用资金的利息	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司子公司及其附属企业	广东普邦苗木种养有限公司	广州普邦园林股份有限公司子公司	其他应收款	266,335,945.26	70,878,200.19	-	49,931,749.29	287,282,396.16	往来款及垫付款项	非经营性
	普邦园林（香港）有限公司			95,429,509.87	4,232,131.61	-	-	99,661,641.48	垫付款项	非经营性
	佛山市南海区映月投资有限公司			34,252,201.92	11,474,118.26	-	10,000.00	45,716,320.18	垫付款项	非经营性
	佛山市南海区博汇投资有限公司			6,573,065.19	-	-	-	6,573,065.19	垫付款项	非经营性
	佛山市南海区叠泉织锦投资有限责任公司			11,622,946.66	9,317,864.65	-	-	20,940,811.31	垫付款项	非经营性
	淮安市白马湖森林公园建设开发有限公司			-	137,167,757.99	-	11,793,350.25	125,374,407.74	垫付款项	非经营性

资金占用方类别	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	2016 年年初占用资金余额	2016 年度占用资金累计发生金额	2016 年度占用资金的利息	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司子公司及其附属企业	佛山林樵建设投资有限公司	广州普邦园林股份有限公司子公司	其他应收款	-	77,179,377.94	-	-	77,179,377.94	垫付款项	非经营性
	佛山市三水海江怡乐建设投资有限公司			-	12,909,584.50	-	-	12,909,584.50	垫付款项	非经营性
	深圳市前海普邦投资管理有限公司			-	5,540,000.00	-	5,500,000.00	40,000.00	垫付款项	非经营性
	广东城建达设计院有限公司广州分公司	广州普邦园林股份有限公司的分公司	其他应收款	8,220,000.00	2,700,000.00	-	-	10,920,000.00	垫付款项	非经营性
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计				422,433,668.90	331,399,035.14		67,235,099.54	686,597,604.50		