

河南中天园林股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 16-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn



控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 16-00015 号

河南中天园林股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了河南中天园林股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日资产负债表和 2018 年度利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

贵公司管理层负责按照《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107 号）的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月十六日

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：河南中天园林股份有限公司										单位：人民币万元	
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的 关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年年初 占用资金余 额	2018 年度占用 累计发生金额 （不含利息）	2018 年度占 用资金的利 息（如有）	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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											
小 计											
前大股东及其 附属企业											
小 计											
总 计											
其它关联资 金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司 的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年年初 往来资金余 额	2018 年度往来 累计发生金额 （不含利息）	2018 年度往 来资金的利 息（如有）	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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	安徽华昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	531.45 12.00			503.03	28.42	工程款 履约保证金	经营性 经营性	
	安徽瑞昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	427.21 88.30	222.95		481.91 11.30	168.25 77.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性	
	安徽兴和昌置业发 展有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	0.30	119.50		99.31	20.49	工程款	经营性	
	杭州和昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款		255.42		180.68	74.74	工程款	经营性	
	河南创和置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	539.06 36.50			539.06 36.50		工程款 履约保证金	经营性 经营性	
	河南和昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	27.59				27.59	工程款	经营性	
	河南瑞昌置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	57.29 15.00	472.43		478.58	51.14	工程款 履约保证金	经营性 经营性	
	河南兴昌置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	683.38 26.00	1,064.22 32.00		1,461.76	285.84 58.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性	

其它关联资 金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司 的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年年初 往来资金余 额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息(如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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	河南怡昌置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	130.61			130.21	0.40	工程款	经营性
	河南怡丰置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	603.16	131.04		691.70	42.50	工程款	经营性
	河南运昌置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	190.01 20.00	156.13		179.56 -	166.58 20.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性
	江苏和昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	598.65 52.50	104.78		649.86 47.10	53.57 5.40	工程款 履约保证金	经营性 经营性
	南京运昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	15.41 7.00			15.41	- 7.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性
	苏州运昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	45.39	1,098.91		997.02	147.28	工程款	经营性
	苏州国展商业广场 开发有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款		143.72		143.72		工程款	经营性
	苏州隆湖置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款		483.00		483.00		工程款	经营性
	武汉兴和昌置业发 展有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	187.33			147.36	39.97	工程款	经营性
	烟台瑞茂通供应链 管理有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	23.20	306.35		100.00	229.55	工程款	经营性
	烟台旭瑞置业有限 公司	实际控制人控制 的企业	应收账款	3.42				3.42	工程款	经营性
	扬州华昌置业发展 有限公司	实际控制人控制 的企业	应收账款 其他应收款	269.63 25.00	134.96 2.00		397.61 2.00	6.98 25.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性
	郑州航空港区盛世 宏图置业有限公司	和昌地产集团有 限公司参股的公 司	应收账款 其他应收款	0.49 68.08	785.93		80.18 38.08	706.24 30.00	工程款 履约保证金	经营性 经营性
	郑州兴瑞大宗商品 供应链产业园有限 公司	实际控制人间接 持股的企业	应收账款 其他应收款		628.75		425.56	203.19	工程款	经营性
				26.40				26.40	履约保证金	经营性
	小 计			4,710.36	6,142.10		8,320.50	2,531.95		

其它关联资 金往来	资金往来方名称	占用方与挂牌公司 的关联关系	挂牌公司核算 的会计科目	2018 年期初 往来资金余 额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
挂牌公司的 子公司及其 附属企业										
小 计										
关联自然人 及其控制的 法人										
小 计										
其他关联人 及其附属企 业										
小 计										
合 计				4,710.36	6,142.10		8,320.50	2,531.95		

法定代表人: 

主管会计工作负责人:  高创业

会计机构负责人:  高创业



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



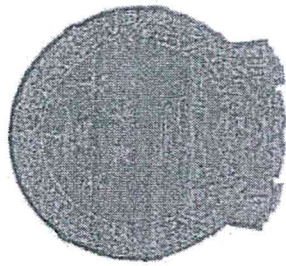
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

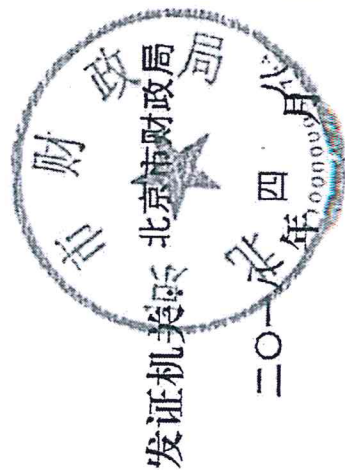
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

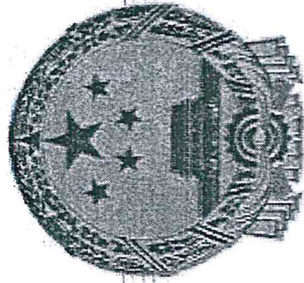
证书序号：00001119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

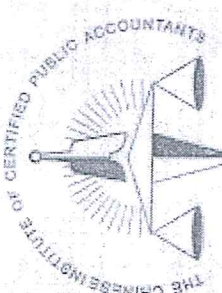


证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日

227c



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名	Full name	性 别	Sex	出 生 日 期	Date of Birth	工 作 单 位	Work unit	身 份 证 号 码	Identity card No.
范金池		男		1970-11-13		大信会计师事务所 河南分所		3222931113731	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

证书编号: 410000520017
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

年 /y

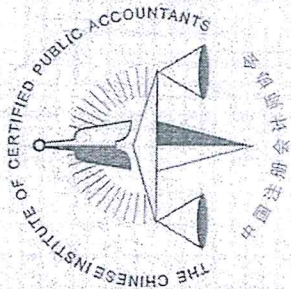
月 /m

日 /d

年 /y

月 /m

日 /d



姓名 赵海珍
Full name 女
Sex 1978-04-16
出生日期 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Date of birth 工作单位
Working unit 410105197804162845
身份证号码 Identity card No.



年度检验 注册会计师
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格检验期间有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月30日

证书编号: 410000520007
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年05 月4 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

天圆地圆 林股份