



广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)  
地址：广州市南沙区中惠国际金融中心12栋2513房  
电话：020-3939 1992

东莞宏远工业区股份有限公司  
关于非经营性资金占用及其他关联方  
资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2022]21005530030号

---

目 录

报告正文.....1

附件一：

东莞宏远工业区股份有限公司 2021 年度非经营性

资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....2-4

## 关于非经营性资金占用及其他关联方 资金往来情况的专项审核说明

司农专字 [2022]21005530030 号

### 东莞宏远工业区股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了东莞宏远工业区股份有限公司（以下简称贵公司）2021年度的财务报表，并于2022年4月12日出具了司农审字[2022]21005530010号年度审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定的要求，贵公司编制了后附的东莞宏远工业区股份有限公司2021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汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与经审计的贵公司2021年度财务报表所复核的会计资料和经审计的财务报表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2021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2021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披露2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。



中国 广州

中国注册会计师：郭俊彬



中国注册会计师：刘芳



二〇二二年四月十二日

## 附件一

东莞宏远工业区股份有限公司 2021 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：人民币万元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	广东宏远集团有限公司	上市公司的母公司	其他应收款	16.81	-	-	0.12	16.69	租赁押金	经营性往来
小计	-	-	-	16.81	-	-	0.12	16.69		-
上市公司的子公司及其附属企业	广东宏远集团房地产开发有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	28,951.75	127,500.00	801.67	110,881.83	46,371.59	往来款	非经营性往来
	东莞市宏远水电工程有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	3,293.35	2,029.75	109.40	2,000.00	3,432.50	往来款	非经营性往来
	威宁县结里煤焦有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	4,229.09	806.08	-	573.00	4,462.17	往来款	非经营性往来
	贵州鸿熙矿业有限公司威宁县新发乡煤炭沟煤矿	上市公司的控股子公司	其他应收款	16,089.91	217.39	-	-	16,307.30	往来款	非经营性往来

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	2021年期末往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	广东宏远投资有限公司	上市公司的全资子公司	其他应收款	99,561.08	168,005.17	402.39	191,553.20	76,415.44	往来款	非经营性往来
	英德市新裕有色金属再生资源制品有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	10,090.06	1,048.40	550.97	-	11,689.43	往来款	非经营性往来
	东莞市永逸环保科技有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	99.69	6.00	-	-	105.69	往来款	非经营性往来
	东莞市宏泰矿业管理有限公司	上市公司的控股孙公司	其他应收款	0.23	575.00	-	-	575.23	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	162,315.16	300,187.79	1,864.43	305,008.03	159,359.35		-
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	惠州市万旭房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	7,034.10	-	-	7,034.10	-	往来款	非经营性往来
	东莞市中万宏信房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	11,491.23	-	-	10,991.23	500.00	往来款	非经营性往来
	东莞市万裕房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	7,457.88	-	-	7,457.88	-	往来款	非经营性往来
	东莞市万珩房地产开发有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	6,430.68	-	-	6,430.68	-	往来款	非经营性往来
	东莞市万同房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	6,197.97	10.00	-	4,500.00	1,707.97	往来款	非经营性往来
	东莞市中天荟景实业投资有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	9,709.32	520.00	-	-	10,229.32	往来款	非经营性往来

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	2021年期末往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	东莞市中万信远房地产有限公司	上市公司的联营企业	长期应收款	-	13,577.81	-	8,200.00	5,377.81	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	48,321.18	14,107.81	-	44,613.89	17,815.10		-
总计	-	-	-	210,653.15	314,295.60	1,864.43	349,622.04	177,191.14	-	-

注：1、长期应收款-惠州市万旭房地产有限公司 2020 年期初往来资金余额 7,034.10 万元，与 2020 年度财务报告披露的长期应收款-惠州市万旭房地产有限公司 6,892.10 万元，两者相差 142.00 万元，系惠州市万旭房地产有限公司 2020 年上期仍处于在建阶段，预售的商品房未交付不符合收入确认条件，导致 2020 年亏损，宏远股份承担的超额亏损部分优先冲减了账面长期应收款。

2、长期应收款-东莞市中万宏信房地产有限公司 2020 年期初往来资金余额 11,491.23 万元，与 2020 年度财务报告披露的长期应收款-东莞市中万宏信房地产有限公司 11,453.62 万元，两者相差 37.61 万元，系东莞市中万宏信房地产有限公司 2020 年上期仍处于在建阶段，预售的商品房未交付不符合收入确认条件，导致 2020 年亏损，宏远股份承担的超额亏损部分优先冲减了账面长期应收款。

3、长期应收款-东莞市万珩房地产开发有限公司 2020 年期初往来资金余额 6,430.68 万元，与 2020 年度财务报告披露的长期应收款-东莞市万珩房地产开发有限公司 6,390.00 万元，两者相差 40.68 万元，系东莞市万珩房地产开发有限公司 2020 年上期仍处于在建阶段，预售的商品房未交付不符合收入确认条件，导致 2020 年亏损，宏远股份承担的超额亏损部分优先冲减了账面长期应收款。

4、长期应收款-东莞市中天荟景实业投资有限公司 2020 年、2021 年往来资金余额 9,709.32 万元、10,120.37 万元，与 2020、2021 年度财务报告披露的长期应收款-东莞市中天荟景实业投资有限公司 9,703.98 万元、10,120.37 万元，两者分别相差 5.34 万元、108.95 万元，系东莞市中天荟景实业投资有限公司 2020 年至 2021 年均处于在建阶段，预售的商品房未交付不符合收入确认条件，导致 2020 年至 2021 年亏损，宏远股份承担的超额亏损部分优先冲减了账面长期应收款。