

关于四川蓝光发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：四川蓝光发展股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：(010)6554 2288



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于四川蓝光发展股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的 专项说明

XYZH/2023CDAA7F0050

四川蓝光发展股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了四川蓝光发展股份有限公司(以下简称蓝光发展公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于2023年4月26日出具了XYZH/2023CDAA7B0252号无法表示意见的审计报告。

根据《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》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,蓝光发展公司编制了本专项说明所附的蓝光发展公司2022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)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是蓝光发展公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计蓝光发展公司2022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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对蓝光发展公司2022年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计蓝光发展公司2022年度财务报表时蓝光发展公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解蓝光发展公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供蓝光发展公司为2022年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

附件一：四川蓝光发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月二十六日

附表 2

关于四川蓝光发展股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	四川己庄酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款		315.46		315.46		租赁资产	经营性往来

		属企业								
	蓝光投资控股集团有限公司	控股股东	应收账款		0.19		0.19		其他收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川蓝光英诺生物科技股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	627.72				627.72	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	仁寿兴合置业有限公司	合营企业	其他应收款	0.42				0.42	合作经营投入	经营性往来
	仁寿蜀锦置业有限公司	合营企业	其他应收款	6.43				6.43	合作经营投入	经营性往来
	泰州市乾晖房地产开发有限公司	合营企业	其他应收款	10,953.11			7,632.96	3,320.15	合作经营投入	经营性往来
	宿迁朗诗置业有限公司	合营企业	其他应收款	20.00				20.00	合作经营投入	经营性往来
	仁寿蜀峰置业有限公司	合营企业	其他应收款	0.10				0.10	合作经营投入	经营性往来
	佛山市均钰房地产开发有限公司	原子公司转合营企业（注1）	其他应收款		191,700.64			191,700.64	项目经营投入	经营性往来
	佛山市烁坤房地产开发有限公司	原子公司转合营企业（注1）	其他应收款		80,585.40			80,585.40	项目经营投入	经营性往来
	合肥瑞璽置业有限公司	联营企业	其他应收款	1,811.16			0.16	1,811.00	合作经营投入	经营性往来
	杭州龙盈房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	3,873.33				3,873.33	合作经营投入	经营性往来
	天津博瑞房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	2,391.46				2,391.46	合作经营投入	经营性往来

司										
常州御盛房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	8.28	1.29			9.57	合作经营投入	经营性往来	
云南德骏置业有限公司	联营企业	其他应收款	11.31			0.02	11.29	合作经营投入	经营性往来	
宁波祥生弘远房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	14,355.72				14,355.72	合作经营投入	经营性往来	
扬州梁瑞置业有限公司	联营企业	其他应收款	319.05			204.00	115.05	合作经营投入	经营性往来	
昆明城锋房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	304.47	557.05		861.52		合作经营投入	经营性往来	
昆明城铭房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	39,553.10				39,553.10	合作经营投入	经营性往来	
天津蓝光津轩房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	21,105.00			85.25	21,019.75	合作经营投入	经营性往来	
昆明坤锦房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	17,542.66	982.31		10.65	18,514.32	合作经营投入	经营性往来	
天津蓝光浩坤房地产开发有限公司	联营企业	其他应收款	5,757.81	88.44		293.03	5,553.22	合作经营投入	经营性往来	
河南中成浩德房地产开发有限公司	原子公司转联营企业（注1）	其他应收款		22,412.86			22,412.86	项目经营投入	经营性往来	
宿迁朗鑫置业有限公司	合营企业	应收账款	227.10	65.00			292.10	项目管理服务	经营性往来	
宿迁朗诗置业有限公司	合营企业	应收账款	115.03				115.03	项目管理服务	经营性往来	
泰州市乾行房	合营企业	应收账款	115.83	118.94		185.91	48.86	项目管理	经营性往	

地产开发有限公司									服务	来
佛山市均钰房地产开发有限公司	原子公司转合营企业（注1）	应收账款		624.70				624.70	景观工程服务	经营性往来
昆明坤锦房地产开发有限公司	联营企业	应收账款	809.11	138.07			372.89	574.29	工程及设计服务	经营性往来
天津蓝光浩坤房地产开发有限公司	联营企业	应收账款	197.60	228.27			206.85	219.02	材料销售及工程服务	经营性往来
晋宁滇池置业有限公司	联营企业	应收账款	2.07					2.07	酒店服务	经营性往来
合肥瑞璽置业有限公司	联营企业	应收账款	0.10					0.10	劳务服务	经营性往来
昆明城锋房地产开发有限公司	联营企业	应收账款	3,416.87	-5.67			387.18	3,024.02	材料销售及工程服务	经营性往来
南通弘俊房地产有限公司	联营企业	应收账款		0.36				0.36	工程服务	经营性往来
河南中成浩德房地产开发有限公司	原子公司转联营企业（注1）	应收账款		419.47				419.47	材料销售及工程服务	经营性往来
徐州凯蓝嘉置业有限公司	原联营企业（本年已退出）	其他应收款	1,833.00	50.00			1,883.00		合作经营投入	经营性往来
佛山市八方房地产开发有限公司	原联营企业（本年已退出）	其他应收款	300.00				300.00		合作经营投入	经营性往来
河南华之丽实业有限公司	原联营企业（本年已退出）	应收账款	143.57				143.57		景观工程服务	经营性往来
徐州凯蓝嘉置业有限公司	原联营企业（本年已退	应收账款	49.00				49.00		景观工程服务	经营性往来

		出)								
	温州蓝屿置业有限公司	原子公司(注2)	其他应收款		2,368.05			2,368.05	项目经营投入	经营性往来
	温州蓝榕置业有限公司	原子公司(注2)	其他应收款		18,431.30			18,431.30	项目经营投入	经营性往来
	温州蓝屿置业有限公司	原子公司(注2)	应收账款		49.24			49.24	设计服务	经营性往来
	烟台骏新置业有限公司	原子公司(注3)	应收账款		36.00			36.00	设计服务	经营性往来
	苏州蓝光置业有限公司	原子公司(注3)	应收账款		2,657.65			2,657.65	工程服务	经营性往来
	云南方旺置业有限公司	原子公司(注4)	应收账款		17.20			17.20	设计服务	经营性往来
	漯河市臻源置业有限公司	原子公司(注4)	应收账款		1,986.40			1,986.40	材料销售及工程服务	经营性往来
	茂名煜坤房地产开发有限公司	原子公司(注4)	应收账款		553.11			553.11	材料销售及工程服务	经营性往来
	重庆柏炜锦瑞房地产开发有限公司	原子公司(注4)	应收账款		2,471.00			2,471.00	材料销售及工程服务	经营性往来
	烟台骏新置业有限公司	原子公司(注3)	其他应收款		18,109.44			18,109.44	项目经营投入	经营性往来
	苏州蓝光置业有限公司	原子公司(注3)	其他应收款		3,030.72			3,030.72	项目经营投入	经营性往来
	常州锐蓝置业有限公司	原子公司(注3)	其他应收款		151,430.53			151,430.53	项目经营投入	经营性往来
	云南方旺置业有限公司	原子公司(注4)	其他应收款		2,047.73			2,047.73	项目经营投入	经营性往来
	漯河市臻源置业有限公司	原子公司(注4)	其他应收款		81,563.21			81,563.21	项目经营投入	经营性往来
	茂名煜坤房地	原子公司(注	其他应收		107,755.07			107,755.07	项目经营	经营性往

	产开发有限公司	4)	款						投入	来
	重庆柏炜锦瑞 房地产开发有 限公司	原子公司（注 4)	其他应收 款		38,286.24			38,286.24	项目经营 投入	经营性往 来
总计	/	/	/	125,850.41	729,075.67		12,931.64	841,994.44	/	/

注 1：原子公司，因本公司流动性危机影响项目开发，相应丧失控制权转为合联营企业核算，未再纳入合并报表范围，原属于内部关联方往来余额调整至该科目列报所致；

注 2：原子公司，因本公司流动性危机影响项目开发，合作方于本年取得项目控制权，未再纳入合并报表范围，原属于内部关联往来余额调整至该科目列报所致；

注 3：原子公司，因 2022 年进入破产清算程序丧失控制权，未再纳入合并报表范围，原属于内部关联往来余额调整至该科目列报所致；

注 4：原子公司，因 2022 年进入破产重整程序丧失控制权，未再纳入合并报表范围，原属于内部关联往来余额调整至该科目列报所致。



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勳, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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》。

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年7月1日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年7月1日
年/月/日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日
年/月/日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日
年/月/日



姓名 陈芳芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-5-21
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 510102730521656
Identity card No.



姓名: 陈芳芳
证书编号: 510100022906



证书编号: 510100022906
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年3月
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月21日
年/月/日



姓名: 欧阳立华
 Full name: 欧阳立华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-02-02
 Date of birth: 1985-02-02
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
 身份证号码: 432522198502021877
 Identity card No.: 432522198502021877



姓名: 欧阳立华

证书编号: 110101364871



证书编号: 110101364871
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 11日
 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年3月31日

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

合格专用章
 (四川)

