证券代码:002717　　证券简称:岭南股份　　公告编号:2022-044

岭南生态文旅股份有限公司关于2021年年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

岭南生态文旅股份有限公司(以下简称"公司")于2022年4月30日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露了《2021年年度报告》。经事后审核发现,因年报期间工作量大,涉及数据较多,复核过程中有所遗漏,未能及时发现部分信息填报错误。现将有关内容更正如下:

一、第十节"财务报告"中"七、合并财务报表项目注释"之"3、应收账款""(1)应收账款分类披露"

更正前:

按组合计提坏账准备:应收其他关联方客户组合

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	294,151,427.32	4,180,157.21	1.42%
1-2年	14,519,379.97	9,548,467.30	65.76%
2-3年	8,345,919.67	1,654,891.32	19.83%
3-4年	1,000,000.00	312,900.00	31.29%
合计	318,016,726.96	15,696,415.84	--

更正后:

按组合计提坏账准备:应收其他关联方客户组合

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	179,638,646.68	4,316,108.11	2.40%
1-2年	152,194,862.83	10,942,374.74	7.19%
2-3年	2,840,452.29	573,883.88	20.20%
合计	334,673,961.80	15,832,366.74	--

更正前:

按组合计提坏账准备:应收其他客户组合

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	116,095,605.20	10,517,266.54	9.06%
1-2年	54,865,928.55	9,964,567.42	18.16%
2-3年	118,404,295.53	30,072,071.79	25.40%
3-4年	38,812,051.29	14,273,163.02	36.78%
4-5年	13,075,767.78	6,708,938.33	51.31%
5年以上	16,258,262.45	12,609,365.42	77.56%
合计	357,511,910.80	84,145,372.51	--

更正后:

按组合计提坏账准备:应收其他客户组合

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	99,516,104.91	10,381,315.64	10.43%
1-2年	54,835,928.55	9,963,710.42	18.17%
2-3年	118,404,295.53	30,072,928.79	25.40%
3-4年	38,764,316.74	14,273,163.02	36.82%
4-5年	13,075,767.78	6,708,938.33	51.31%
5年以上	16,258,262.45	12,609,365.42	77.56%
合计	340,854,675.96	84,009,421.61	--

二、第十节"财务报告"中"七、合并财务报表项目注释"之"5、预付款项""(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况"

更正前:

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	其他关联方	7,177,890.57	4.54%
第二名	非关联方	6,055,961.28	3.83%
第三名	非关联方	4,900,000.00	3.10%
第四名	非关联方	4,597,500.00	2.91%
第五名	非关联方	4,500,000.00	2.85%
合计		27,231,351.85	17.23%

更正后:

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	非关联方	7,177,890.57	4.54%
第二名	非关联方	6,055,961.28	3.83%
第三名	非关联方	4,900,000.00	3.10%
第四名	非关联方	4,597,500.00	2.91%
第五名	非关联方	4,500,000.00	2.85%
合计		27,231,351.85	17.23%

三、第十节"财务报告"中"八、合并范围的变更"之"1、非同一控制下企业合并""(1)本期发生的非同一控制下企业合并"

更正前:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海信昱展览有限公司	2021年06月10日		100.00%	转让	2021年06月10日	交易得到相关部门的最终批准	1,146,669.81	314,361.43
贺州旅宿民宿服务有限公司	2022年09月17日		90.00%	转让	2021年09月17日	交易得到相关部门的最终批准		-795,571.56

更正后:

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海信昱展览有限公司	2021年06月10日		100.00%	转让	2021年06月10日	交易得到相关部门的最终批准	1,146,669.81	314,361.43
贺州旅宿民宿服务有限公司	2021年09月17日		90.00%	转让	2021年09月17日	交易得到相关部门的最终批准		-795,571.56

除上述更正外,公司《2021年年度报告》其他内容不变,董事会对上述公告中出现的错误以及对广大投资者带来的不便深表歉意,今后公司将加强定期报告编制中的审核工作,提高信息披露质量,避免类似问题出现,敬请广大投资者谅解。并始终欢迎并感谢广大投资者对公司的经营和信息披露工作进行持续的监督。

特此公告。

岭南生态文旅股份有限公司董事会

2022年6月8日

证券代码:002717　　证券简称:岭南股份　　公告编号:2022-045
债券代码:128044　　债券简称:岭南转债

岭南生态文旅股份有限公司关于对深圳证券交易所2021年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

岭南生态文旅股份有限公司(以下简称"公司")于 2022年5月19日收到深圳证券交易所上市公司管理二部下发的《关于对岭南生态文旅股份有限公司2021年年报的问询函》(公司部年报问询函〔2022〕第 339 号)(以下简称 "《问询函》"),公司在收到《问询函》后立即组织协调相关各方就《问询函》中的问题进行认真研究、核查,现将问询函中相关问题回复如下:

问题1:报告期末,你公司应收账款218,728.56万元,合同资产758,497.92万元,其他应收款28,915.75万元,长期应收款106,956.52万元,合计占总资产的58.32%。

(1)报告期内,你公司应收关联方客户账款余额31,801.67万元,较上年增幅49.85%,应收房地产企业客户账款余额12,985.74万元,较期初增幅17.99%。请说明应收其他关联方客户和房地产企业客户的具体情况,包括但不限于客户名称及与你公司的关联关系、交易内容与形成时间、具体金额、是否逾期、期后回款情况、是否履行审议程序及信息披露义务(如适用)等。

(2)你公司对账龄为1-2年的应收其他关联方客户账款计提坏账准备954.85万元,计提比例为65.76%,而2-3年、3-4年账龄的计提比例为19.83%、31.29%,请说明上述坏账计提比例的确定依据及合理性;并结合不同客户回款能力、历史坏账水平等说明你公司报告期应收账款坏账准备计提是否充分、合理。

(3)你公司合同资产期末余额801,022.63万元,其中建造合同形成的已完工未结算资产523,889.80万元。请列示主要合同资产涉及项目明细,包括但不限于合同总金额、截至报告期末收入确认与成本结转情况、预计后续交付、相关工程项目实施进展、已完工资产未及时结算的原因。

(4)报告期内,你公司新增计提合同资产减值准备2,219.50万元,上期计提6,651.40万元,同时转回建造合同形成的未结算资产减值准备5,593.91万元。请说明转回合同资产减值准备的原因及核算过程,是否符合企业会计准则的规定;并结合合同履约情况、客户支付能力、减值测算过程及主要参数等,说明本期合同资产减值准备的计提明显少于上年的原因,相关计提是否充分、合理。

(5)报告期末,你公司BT建设工程及其他长期收款工程106,391.40万元。请列示主要长期收款工程的具体情况,包括但不限于项目名称、实施地、预计及实际投资金额、相关工程项目实施进展、收入确认与成本结转情况、回款情况、是否逾期等,并说明有关会计处理方法,是否符合企业会计准则规定。

(6)请说明截至报告期末,你公司各项应收款项及合同资产规模较大的原因,是否符合行业特征,是否与同行业可比公司存在重大差异,是否符合合同约定,是否存在较大的回款风险。如是,请进行充分风险提示。

请年审会计师发表核查意见,并说明针对应收款项及合同资产的真实性、坏账准备计提的充分性所执行的审计程序。

回复:

(一)报告期内,你公司应收关联方客户账款余额31,801.67万元,较上年增幅49.85%,应收房地产企业客户账款余额12,985.74万元,较期初增幅17.99%。请说明应收其他关联方客户和房地产企业客户的具体情况,包括但不限于客户名称及与你公司的关联关系、交易内容与形成时间、具体金额、是否逾期、期后回款情况、是否履行审议程序及信息披露义务(如适用)等。

1、应收其他关联方客户具体情况

报告期末,公司应收其他关联方客户期末余额为33,467.40万元,前五名客户主要情况如下:

单位:万元

名称	关联方关系	业务内容	期初余额	本期发生	本期收款	期末余额	账龄	期后回款
鲁甸县岭甸环境工程有限公司	合营企业	鲁甸县太阳湖片区市政配套基础设施建设		9,238.01		9,238.01	1年内	634.00
巴林右旗岭南园林建设有限公司	合营企业	巴林右旗大板镇区园林绿化工程	11,408.61		2,413.31	8,995.30	1至2年	616.97
重庆黍园生态农业发展有限公司	公司实际控制人、董事长配偶古钰瑭女士曾施加重大影响的企业	重庆横山花仙谷项目	4,171.07	1,174.87	75	5,270.94	1至2年	
乌鲁木齐市岭秀匠心投资建设有限责任公司	合营企业	水磨沟区"靓化工程"街区整治项目		767.07		767.07	1年内	
日照岭南海洋园林工程有限公司	合营企业	日照市蓝色海湾整治行动-海州湾日照港南区柽柳绿化生态修复项目、岚山区美丽乡村建设项目施工合同	858.53		102.29	756.24	1至2年	283.00
合计			16,438.21	11,179.95	2,590.60	25,027.56		1,533.97

注:表中期后回款金额统计期间为2022年1月1日至2022年5月31日。

如上表所示,应收其他关联方客户余额前五名合计25,027.56万元,占期末应收关联方余额的74.78%,主要为应收重庆黍园生态农业发展有限公司以及PPP项目公司的款项。

2019年8月28日,公司召开第三届董事会第五十五次会议审议并通过了《关于签署文化旅游施工合同暨关联交易的议案》和《关于签署文化旅游运营合同暨关联交易的议案》,同意公司与重庆黍园生态农业发展有限公司就重庆横山花仙谷项目签署相关项目施工合同,合同金额不超过5,000万元;同意公司或公司子公司与重庆黍园生态就重庆横山花仙谷项目拟签署相关项目运营合同,运营金额不超过200万元/年,运营期为5年。公司于 2019年8月28日对公司与重庆黍园生态农业发展有限公司的关联交易信息进行了公告(公告编号:2019-116 号)。

PPP项目公司为PPP业务模式下协议约定与政府方共同投资成立的作为实施项目的设计、融资、建设、运营、管理、移交等工作的项目公司,公司已根据公司制度履行合同审批程序,同时也根据信息披露要求,对中标的重大PPP项目合同进行了公告。

2022年1月1日至2022年5月31日,公司收到应收关联客户回款2,691.12万元,不存在逾期的重大关联客户欠款。

2、应收房地产企业客户具体情况

报告期末,公司应收房地产企业客户期末余额为12,985.74万元,前五名客户主要情况如下:

单位:万元

名称	关联方关系	业务内容	期初余额	本期发生	本期收款	期末余额	账龄	期后回款
迁安中唐文化旅游发展有限公司	非关联方	迁安中唐天元谷文化旅游综合体互动科技游乐设备设计、采购及安装一体化总承包项目合同	1,570.23	7,630.43	3,000.00	6,200.66	1至3年	20.00
东莞市万科房地产有限公司	非关联方	东莞市三江六岸滨水岸线示范段项目一期工程(龙湾段)	-	5,831.15	3,981.48	1,849.67	1年内	1,849.67
西宁新华联置业有限公司	非关联方	西宁多巴哥小镇林区工程	-	632.92	-	632.92	1年内	-
江苏中南建设集团股份有限公司	非关联方	山东兵圣孙武文化旅游开发有限公司动感球幕飞行影院供货合同	765.7	-	165.7	600	5年以上	-
凯里市佳和盛世置业有限公司	非关联方	佳和盛世"蝴蝶谷"广场综合体景观工程建设施工合同	961.32	-	451.51	509.81	4至5年	79.74
合计			3,297.25	14,094.50	7,598.69	9,793.06		1,949.41

注:表中期后回款金额统计期间为2022年1月1日至2022年5月31日。

如上表所示,应收房地产企业客户余额前5名合计为9,793.06万元,占期末应收房地产企业客户余额的75.41%。

2022年1月1日至2022年5月31日,公司收到房地产企业客户回款2,055.16万元,不存在逾期的重大房地产客户欠款。

(二)你公司对账龄为1-2年的应收其他关联方客户账款计提坏账准备954.85万元,计提比例为65.76%,而2-3年、3-4年账龄的计提比例为19.83%、31.29%,请说明上述坏账计提比例的确定依据及合理性;并结合不同客户回款能力、历史坏账水平等说明你公司报告期应收账款坏账准备计提是否充分、合理。

1、各账龄段计提坏账披露更正说明

公司在年报中披露的应收其他关联方客户情况如下:

单位:元