新华联文化旅游发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

目　　录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

的专项审计说明……第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ……第 3 页

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明

天健审〔2020〕7-727 号

新华联文化旅游发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新华联文化旅游发展股份有限公司（以下简称新华联公司）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的新华联公司管理层编制的 2019 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供新华联公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为新华联公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解新华联公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

新华联公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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印发的《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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对新华联公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，新华联公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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印发的《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）和相关资料的规定，如实反映了新华联公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年六月十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：新华联文化旅游发展股份有限公司　　单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019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**	**往来方与上市公司的关联关系**	**上市公司核算的会计科目**	**2019年期初往来资金余额**	**2019年度往来累计发生金额**	**2019年度往来资金的利息**	**2019年度偿还累计发生金额**	**2019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	新华联融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	2,279.67	941.78		1,469.60	1,751.86	保证金	非经营性往来
	新华联控股集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	银行存款	116,307.68	795,046.68		891,025.59	20,328.77	存款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京新华联置地有限公司	全资子公司	其他应收款	104,692.30	174,554.32		279,246.62	-	资金往来	非经营性往来
	新华联酒店管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1,652.62	100.00			1,752.62	资金往来	非经营性往来
	新华联旅游管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,412.15				2,412.15	资金往来	非经营性往来
	新华联商业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	3,729.04	14,000.00		1,135.65	16,593.39	资金往来	非经营性往来
	新华联国际置地有限公司	全资子公司	其他应收款	112,448.39	6,617.85			119,066.23	资金往来	非经营性往来
	三亚优居房产置业有限公司	控股子公司	其他应收款	5.60			5.60	-	资金往来	非经营性往来
	北京新华联十渡文化旅游开发有限公司	全资子公司	其他应收款	10,166.99	1.85		10,168.84	-	资金往来	非经营性往来
	北京正联商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	12,000.00	34,000.00		1,900.00	44,100.00	资金往来	非经营性往来
	北京新华联恒业房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	11,578.24				11,578.24	资金往来	非经营性往来
	北京华信鸿业房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	500.00	1,000.00			1,500.00	资金往来	非经营性往来
	株洲新华联房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	19,471.10	705.00		0.16	20,175.94	资金往来	非经营性往来
	西宁新华联房地产有限公司	全资二级公司	其他应收款	67,279.69	900.00			68,179.69	资金往来	非经营性往来
	醴陵新华联房地产开发有限公司	控股二级公司	其他应收款	6,844.10	2,000.15		2,688.68	6,155.57	资金往来	非经营性往来
	大庆新华联房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	12,895.60	1,575.00			14,470.60	资金往来	非经营性往来
	黄山市金龙房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	11,458.88	4,136.48		1,200.00	14,395.36	资金往来	非经营性往来
	银川新华联房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	39,565.32	22,603.83		0.00	62,169.15	资金往来	非经营性往来
	北京新崇基置业有限公司	全资二级公司	其他应收款	43,462.67	106,945.33			150,408.00	资金往来	非经营性往来
	芜湖新华联文化旅游开发有限公司	控股子公司	其他应收款	14,099.24	1,055.11		13,385.37	1,768.98	资金往来	非经营性往来
	湖南新华联房地产开发有限公司	控股二级公司	其他应收款	44,832.64	12,000.00		2,482.13	54,350.51	资金往来	非经营性往来
	新华联国际置地（马来西亚）有限公司	全资二级公司	其他应收款	-	4,011.42			4,011.42	资金往来	非经营性往来
	韩国锦绣山庄株式会社	控股三级公司	其他应收款	0.88				0.88	资金往来	非经营性往来
	惠州大亚湾悦豪物业管理有限公司	全资三级公司	其他应收款	26,550.00				26,550.00	资金往来	非经营性往来
	新华联（上海）商业管理有限公司	全资二级公司	其他应收款	35,851.67	36,891.78		42,803.41	29,940.05	资金往来	非经营性往来
	太仓新华联房地产开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	2,242.71	3,121.10		5,363.82	-	资金往来	非经营性往来
	惠州市新华联嘉业房地产开发有限公司	全资三级公司	其他应收款	778.91	5,500.00		6,278.91	-	资金往来	非经营性往来
	长春新华联奥特莱斯建设开发有限公司	全资三级公司	其他应收款	2,685.92	1,351.92		4,037.84	-	资金往来	非经营性往来
	天津新华联恒业房地产开发有限公司	全资三级公司	其他应收款	45,062.15				45,062.15	资金往来	非经营性往来
	湖南新华联建设工程有限公司	全资子公司	其他应收款	122,731.83	136,000.84		193,731.83	65,000.84	资金往来	非经营性往来
	北京新华联宏石商业地产有限公司	全资三级公司	其他应收款	25.90	15,000.00		15,025.90	-	资金往来	非经营性往来
	天津新华联房地产开发有限公司	全资四级公司	其他应收款	4,527.80			4,527.80	-	资金往来	非经营性往来
	新华联儿童乐园有限公司	全资子公司	其他应收款	11,008.24	10.00			11,018.24	资金往来	非经营性往来
	西藏格雅美装饰艺术有限公司	控股三级公司	其他应收款	5,000.00	14,540.00			19,540.00	资金往来	非经营性往来
	新丝路文旅有限公司	控股二级公司	其他应收款	15.00	120.00			135.00	资金往来	非经营性往来
	中海文旅设计研究（大连）有限公司	控股子公司	其他应收款	0.46			0.46	-	资金往来	非经营性往来
	长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司	全资二级公司	其他应收款	-	54.48			54.48	资金往来	非经营性往来
	芜湖新华联文化旅游投资管理有限公司	全资二级公司	其他应收款	7,043.93	26,246.96		9,290.00	24,000.90	资金往来	非经营性往来
	上海新华联房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	167,652.75		71,534.67	96,118.08	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	海南国际奥林匹克俱乐部有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款		10,738.70	372.50		11,111.20	资金往来	非经营性往来
	湖南华恩投资有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款		7,588.00		2,000.00	5,588.00	资金往来	非经营性往来
	北京市北郊农场有限公司	控股子公司之少数股东	其他非流动资产	5,000.00				5,000.00	合作经营投入	经营性往来
总　计	-	-	-	906,207.32	1,607,011.33	372.50	1,559,302.86	954,288.29		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6月28 日转制

证书序号：0007666

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：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为新华联文化旅游发展股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为新华联文化旅游发展股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

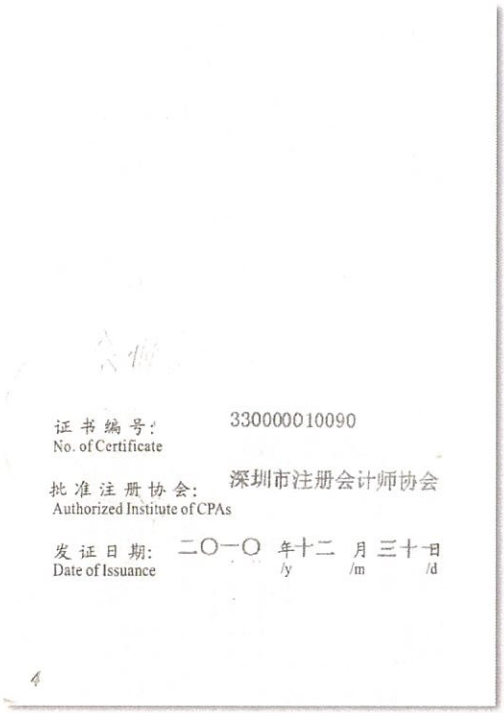
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

仅为新华联文化旅游发展股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



证书编号：330000010090
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇一〇 年十二 月三十日
Date of Issuance /y /m /d

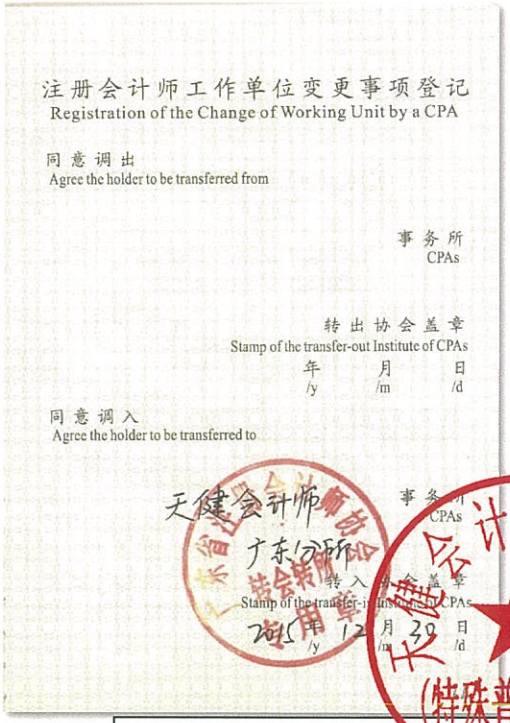
姓名 齐晓丽
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1978-11-16
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所有限公司深圳分所
Working unit

身份证号码 412931197811160088
Identity card No.



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

年 月 日
/y /m /d

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

/y /m /d

齐晓丽(330000010090)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

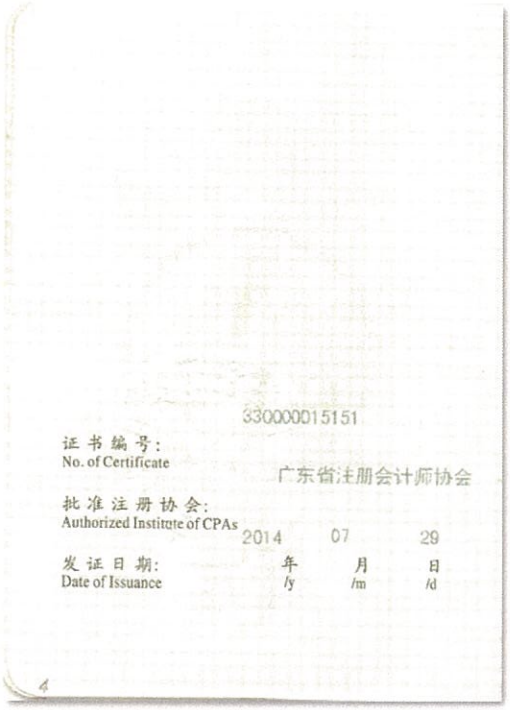
330000010090

齐晓丽(330000010090)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

330000010090

仅为新华联文化旅游发展股份有限公司 2019 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师，未经齐晓丽本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn


330000015151

证书编号：
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2014 07 29

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

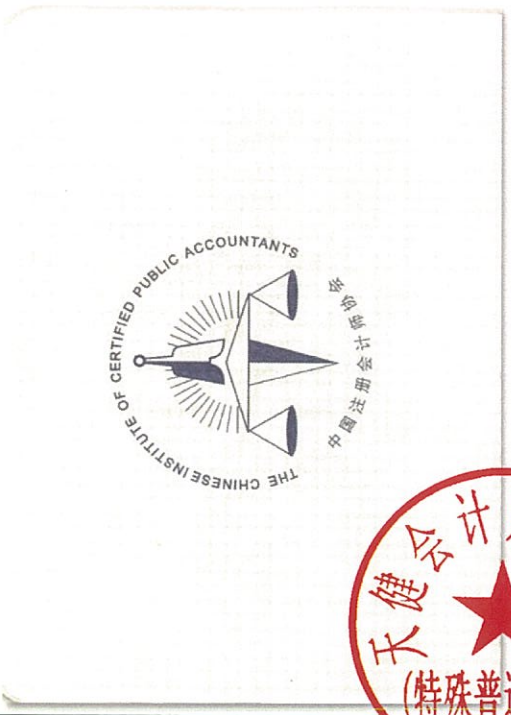
姓名 李灵辉
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1985-06-01
Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
Working unit

身份证号码 511322198506133815
Identity card No.


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

李灵辉(330000015151)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。

330000015151

年 月 日
/y /m /d

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为新华联文化旅游发展股份有限公司2019年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李灵辉是中国注册会计师，未经李灵辉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn