

关于新华联文化旅游发展股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用
及其他关联资金往来情况的专项说明
中兴财光华审专字（2023）第 213005 号



目 录

关于新华联文化旅游发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

新华联文化旅游发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1-2



关于新华联文化旅游发展股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 213005 号

新华联文化旅游发展股份有限公司全体股东：

我们接受新华联文化旅游发展股份有限公司（以下简称“新华联公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了新华联公司 2022 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2022 年度公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 213025 号带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

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》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的要求，新华联公司编制了本专项说明所附的 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、合法性及完整性是新华联公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计新华联公司 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。除了对新华联公司实施于 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解新华联公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供新华联公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



附件：

1.新华联文化旅游发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

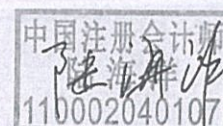


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 27 日



新华联文化旅游发展股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元									
编制单位：新华联文化旅游发展股份有限公司	占方与上市公司的关系	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年度资金占用的利息（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
非经营性资金占用									
控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
其他关联方及其附属企业									非经营性占用
小计									非经营性占用
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年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度资金占用的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
北京永芭蕉商贸有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	1.75	62.52	12.43	51.84	12.43	关联交易	经营性往来
新华联融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	34.17	4.97	7.29	31.84	7.29	关联交易	经营性往来
新华联融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	2.81	-	-	-	-	关联交易	经营性往来
新华联融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	预付账款	16.32	5.78	7.18	14.92	7.18	关联交易	经营性往来
北京永芭蕉商贸有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	5.39	4.00	3.41	5.97	5.97	关联交易	经营性往来
北京新华联产业投资有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.00	0.94	0.94	-	-	关联交易	经营性往来
北京新华联集团财务有限责任公司	母公司的控股子公司	应收账款	2.82	-	2.00	-	-	关联交易	经营性往来
新华联控股有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	1,321.03	348.65	1,083.39	1,083.39	2.82	关联交易	经营性往来
新华联置业有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	1.58	-	1.58	-	-	关联交易	经营性往来
新华联融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	应收账款	9.67	-	9.67	-	-	关联交易	经营性往来
新华联置业有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	-	0.05	0.05	-	-	关联交易	经营性往来
北京永芭蕉商贸有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	0.40	0.79	0.79	-	-	关联交易	经营性往来
湖南永芭蕉商贸有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	15.27	12.10	27.37	-	-	关联交易	经营性往来
新华联国际投资有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	28.13	-	28.13	-	-	关联交易	经营性往来
新华联置业有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	-	2.16	2.16	-	-	关联交易	经营性往来
新华联置业有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	35.79	706.98	712.79	30.37	30.37	关联交易	经营性往来
北京永芭蕉商贸有限公司	母公司的控股子公司	其他应收款	630.00	16.00	646.00	-	-	关联交易	经营性往来
北京永芭蕉商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	-	92.12	92.12	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,094.78	1,027.396.92	793,833.73	233,563.19	793,833.73	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	97,997.37	33,406.92	1,732.28	362.50	1,732.28	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	10,577.79	3.00	131,404.29	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	281.67	-	10,580.79	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	250.00	-	-	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	11,577.70	42,492.81	281.67	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,500.00	-	42,492.81	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	20,346.57	51.73	11,577.70	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	68,178.43	-	20,346.57	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	5,140.70	-	68,178.43	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	16,903.40	1,228.83	5,140.70	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	18,300.54	3,698.67	18,132.24	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	65,976.56	2,445.50	21,999.21	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	172,784.24	1,542.17	68,422.06	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	53,809.28	827.33	174,326.40	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	42,301.33	1,088.32	17,920.60	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,011.66	7,029.26	49,330.57	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	1.10	-	4,011.66	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	59,729.87	1,234.18	1,10	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	30,140.05	-	60,964.05	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,036.27	30,140.05	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	25,290.96	23,729.87	1,036.27	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	4,781.52	1,690.00	49,020.84	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	2,863.54	1,907.71	6,471.52	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	43,069.12	-	4,871.25	-	-	资金往来	非经营性往来
新华联置业有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00	-	200.00	-	-	资金往来	非经营性往来
北京永芭蕉商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	-	5,073.03	5,073.03	-	-	资金往来	非经营性往来



新华联文化旅游发展股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：新华联文化旅游发展有限公司

非经营性资金占用	资金占用名称	占方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初 占用资金余额	2022年度占用累计发 生金额（不含利息）	2022年度资金占 用的利息(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
其他关联方及其附属企业	茗客旅行有限公司	控股股东的参股企业	预付账款	-	48.78	-	36.10	12.68	关联交易	经营往来
	河南星奇传媒科技有限公司	控股子公司之少数股东	预付账款	3,135.27	-	-	-	3,135.27	关联交易	经营往来
	湖南长沙鑫源新发公司	控股子公司之少数股东	应收账款	-	4.46	-	-	4.46	关联交易	经营往来
	湖南国旅国际旅行社股份有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款	2,000.00	-	-	-	2,000.00	关联交易	经营往来
	海南国际旅游投资股份有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款	7,231.49	-	-	-	7,231.49	预付合作款	经营往来
	海南国际旅游投资股份有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款	36,306.53	3,962.69	-	4,496.72	2,734.77	资金往来	非经营性往来
	湖南南华盛投资有限公司	控股股东的参股企业	其他应收款	-	5.22	-	3,888.58	36,380.63	资金往来	非经营性往来
	湖南南华盛投资有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款	5,214.80	200.00	-	317.00	5,097.80	资金往来	经营往来
总计	湖南韶院红官窑置业有限公司	实际控制人间接参股的子公司	其他应收款	1,585.79	0.08	-	0.08	-	关联交易	非经营性往来
	湖南中古城文化旅游发展有限公司	控股子公司之少数股东	其他应收款	832,882.45	1,161,488.47	-	543,194.97	1,451,175.94	资金往来	非经营性往来

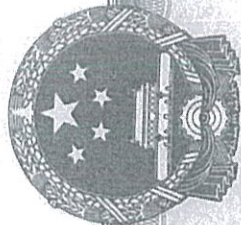
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

832,882.45	1,614,888.47	543,194.97
主管会计工作负责人:	会计机构负责人:	





统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本)(5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春

经营范围

成立日期 2013年11月13日
合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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，出具审计报告；承接会计咨询、会计服务业务；法律、税务咨询；开展法律规定的业务；代理记帐；房屋租赁；其他管理咨询。（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。）



与原件一致

登记机关



2021年12月07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



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

与原件一致

证书序号：0000187

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

从事证券服务业务会计师事务所备案名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。





姓名: 陆海洋
Sex: 男
出生日期: 1985-09-04
工作单位: 中天运会计师事务所有限公司
身份证号: 2302103198309045772






姓名: 陆海洋
证书编号: 110002040107

证书编号: 110002040107
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八年 十二月 九日

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.



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.






年 月 日

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.






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

中天运(有限) 事务所
CPA

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

2014年 4月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运(特管) 事务所
CPA

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

2014年 4月 10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

中天运 事务所
CPA

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

2013年 11月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运 事务所
CPA

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

2013年 11月 5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

吴中明 事务所
CPA

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

2014年 12月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同德会计师事务所 中天运 事务所
CPA

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

2014年 12月 18日

注意事项
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or loan shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.