

关于新华联文化旅游发展股份有限公司
2024 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（2025）第 213042 号

目 录

关于新华联文化旅游发展股份有限公司 **2024** 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 **2024** 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

关于新华联文化旅游发展股份有限公司

2024 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（2025）第 213042 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 2024 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2024 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（2025）第 213097 号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（2024 年修订）》的要求，新华联公司编制了本专项说明所附的 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 27 日



新华联文化旅游发展股份有限公司2024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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度资金占用的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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		往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京水芭蕉商贸有限公司	过去十二个月存在关联关系	预付账款	4.54	11.26	-	15.80	-	采购商品	经营性往来
	新华联控股有限公司	持股5%以上股份的法人	预付账款	99.09	267.42	-	307.19	59.32	关联租赁	经营性往来
	北京新华联会议中心有限公司	过去十二个月存在关联关系	预付账款	-	19.90	-	15.00	4.89	采购商品	经营性往来
前控股股东、实际控制人及其附属企业	北京水芭蕉商贸有限公司	过去十二个月存在关联关系	应收账款	0.59	-	-	0.59	-	提供劳务及物业服务	经营性往来
	新华联控股有限公司	持股5%以上股份的法人	应收账款	2.45	414.13	-	410.38	6.19	提供劳务	经营性往来
	新华联酒店管理有限公司	过去十二个月存在关联关系	其他应收款	150.00	-	-	150.00	-	采购商品	经营性往来
	新华联控股有限公司	持股5%以上股东	其他应收款	30.42	-	-	8.00	22.42	提供劳务及物业服务、预付房租	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	新华联融资租赁有限公司	过去十二个月存在关联关系	其他应收款	16.00	-	-	16.00	-	保证金	经营性往来
	北京新华联置地有限公司	全资子公司	其他应收款	470,170.61	10,023.20	-	23,803.37	456,390.44	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	9.35	709.40	-	2.45	716.30	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	150,300.01	-	-	-	150,300.01	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	412.64	-	-	412.64	-	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	281.67	26.77	-	-	308.44	资金往来	非经营性往来
	新华联文化旅游开发（汉中）有限公司	控股子公司	其他应收款	250.00	871.57	-	-	1,121.57	资金往来	非经营性往来
	上海联悠企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	42,492.81	-	-	-	42,492.81	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	全资子公司	其他应收款	2,533.52	-	-	-	2,533.52	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	全资子公司	其他应收款	4,011.66	-	-	-	4,011.66	资金往来	非经营性往来
	韩国锦绣山庄株式会社	控股子公司	其他应收款	1.10	-	-	-	1.10	资金往来	非经营性往来
	新华联（上海）商业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	30,140.05	-	-	-	30,140.05	资金往来	非经营性往来
	西藏格雅装饰技术有限公司	全资子公司	其他应收款	3,300.13	-	-	3,300.13	-	资金往来	非经营性往来
	株洲长基置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-	23.98	-	-	23.98	资金往来	非经营性往来
	长沙新华联奥特莱斯开发有限公司	全资子公司	其他应收款	166.65	-	-	-	166.65	资金往来	非经营性往来
	长沙新华联教育发展有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00	-	-	-	200.00	资金往来	非经营性往来
其他关联人及其附属企业	北京运河长基投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	30.00	-	-	30.00	资金往来	非经营性往来
	海南新华联文化旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-	500.00	-	2.74	497.26	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	全资子公司	其他应收款	91.26	-	-	2.09	89.18	资金往来	非经营性往来
	长沙财鼎商业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	30.87	-	-	-	30.87	资金往来	非经营性往来
	海南君兴企业管理有限责任公司	全资子公司	其他应收款	10,184.00	7,334.74	-	17,518.74	-	资金往来	非经营性往来
	西藏长基文化旅游有限公司	全资子公司	其他应收款	945.17	19,143.37	-	12,736.15	7,352.39	资金往来	非经营性往来
	新华联餐饮管理有限公司	全资子公司	其他应收款	451.30	-	-	-	451.30	资金往来	非经营性往来
	湖南新华联房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	-	54.34	-	-	54.34	资金往来	非经营性往来
	豪客酒业有限公司	过去十二个月存在关联关系	预付账款	1.05	1.01	-	2.06	-	采购商品	经营性往来
	韩国晋石度假村株式会社	控股子公司的少数股东	预付账款	3,135.27	-	-	-	3,135.27	土地款	经营性往来
湖南古城文化旅游发展有限公司	控股子公司的少数股东	应收账款	4.46	-	-	-	4.46	销售商品	经营性往来	
海南国际奥林匹克股份有限公司	原控股子公司的少数股东	其他应收款	2,000.00	-	-	-	2,000.00	预付合作款	经营性往来	
湖南古城文化旅游发展股份有限公司	控股子公司的少数股东	其他应收款	1,841.15	39,496.60	128.03	58,768.84	1,969.18	资金往来	非经营性往来	
总计				723,257.83		128.03		704,113.62		

本表已于2025年4月27日获董事会批准。

法定代表人：

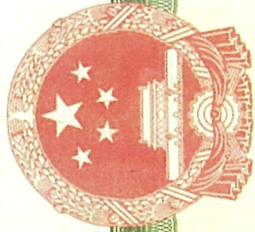
子

主管会计工作负责人：

子

会计机构负责人：

子

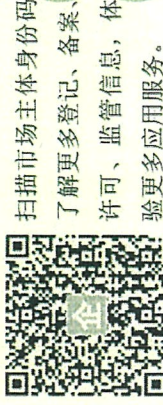


营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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。

名称 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所(普通合伙)

执行事务合伙人 姚庚春、王凤岐、丁亚轩、杨海龙

出资额 3850 万元

成立日期 2013 年 11 月 13 日

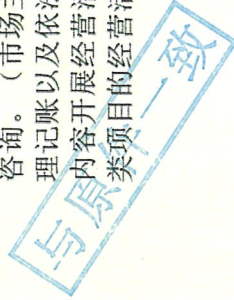
主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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。）



登记机关

2024 年 11 月 07 日





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：姚庚春

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

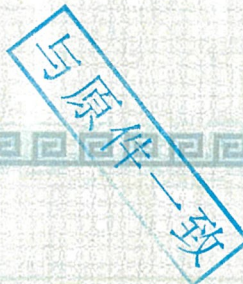
批准执业日期：2014年03月28日



说明

证书序号：0000187

- 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

二〇一八年四月四日

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	31000008	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。

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
THE CHINESE INSTITUTE OF CPAs

姓名: 谭寿成
性别: 男
出生日期: 1971-10-30
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
身份证号码: 43022311030911



姓名: 谭寿成
证书编号: 110002580027

证书编号: 110002580027
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年03月25日
Date of Issuance

2017 合格
This certificate is valid for this renewal.

2016 合格
This certificate is valid for this renewal.

2014 合格
This certificate is valid for this renewal.

2015 合格
This certificate is valid for this renewal.

2007年度年检合格
2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年4月20日

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

2012

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年2月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年2月17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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年7月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年7月4日

转出: 天圆全 2015.5.6.
转入: 中审众环 2015.5.6.

注意事项
一、注册会计师执业, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

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 alteration 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.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 陆海洋
性别: 男
出生日期: 1983-09-04
工作单位: 中天运会计师事务所有限公司
身份证号码: 233103198309045772



年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 陆海洋
证书编号: 110002040107

证书编号: 110002040107
北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年 十月 九日
Date of issuance

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.

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
CPAs

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

2010年 4月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运(特普) 事务所
CPAs

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

2010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
CPAs

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

2010年 11月 5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运 事务所
CPAs

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

2010年 11月 5日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运 事务所
CPAs

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

2010年 12月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运 事务所
CPAs

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

2010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 alteration 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.