

**控股股东及其他关联方
资金占用情况专项审核报告
莱茵达体育发展股份有限公司**

会专字[2019]4879号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2019]4879号

关于莱茵达体育发展股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告

莱茵达体育发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了莱茵达体育发展股份有限公司(以下简称莱茵体育)2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2019年4月25日出具了会审字[2019]4877号的标准无保留意见审计报告。

根据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《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号文)的要求,莱茵体育编制了后附的2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是莱茵体育管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计莱茵体育2018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。除了对莱茵体育实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解莱茵体育的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅作为莱茵体育披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文，为会专字[2019]4879号报告的签字盖章页)

附件：莱茵达体育发展股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

华普天健会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月25日

附件:

莱茵达体育发展股份有限公司 2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 莱茵达体育发展股份有限公司

单位: 人民币元

资金占用类别	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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州枫郡置业有限公司	同受一方控制	预付账款	150,742,675.00		150,742,675.00	-	购买商铺	经营性占用
	浙江莱茵达智慧地产有限公司	同受一方控制	预付账款		12,211,536.98	7,315,374.72	4,896,162.26	项目代管费	经营性占用
小计				150,742,675.00	12,211,536.98	158,058,049.72	4,896,162.26		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	贵州黔南华益矿业有限公司	联营企业	其他应收款	22,633,948.85			22,633,948.85	往来款	非经营性占用
	湖州宏业石油有限公司	子公司少数股东	其他应收款	10,355,610.00			10,355,610.00	往来款	非经营性占用
	杭州高远房地产开发有限公司	子公司少数股东	其他应收款	19,600,000.00		7,840,000.00	11,760,000.00	往来款	非经营性占用
	莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	联营企业	其他应收款	62,737,279.45	24,004,215.93	11,495.38	86,730,000.00	往来款	非经营性占用
	莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	联营企业	其他应收款		6,927,575.34		6,927,575.34	资金拆借利息	非经营性占用
	鸿翔控股集团有限公司	子公司少数股东	其他应收款		9,000,000.00	9,000,000.00	-	往来款	非经营性占用
	赵青松	子公司少数股东	其他应收款	3,034,167.00			3,034,167.00	往来款	非经营性占用
	浙江鸿翔建设集团股份有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款		135,500,000.00	135,500,000.00	-	往来款	非经营性占用
	嘉兴鸿翔企业管理有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款		5,400,000.00		5,400,000.00	往来款	非经营性占用
	浙江鸿翔建筑设计有限公司	子公司少数股东控制的企业	其他应收款		20,000.00	20,000.00	-	往来款	非经营性占用
小计				118,361,005.30	180,851,791.27	152,371,495.38	146,841,301.19		
	莱茵国际体育投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	1,329,995.30	-	1,255,000.00	74,995.30	往来款	非经营性占用
	浙江莱茵达体育文化发展有限公司	全资子公司	其他应收款	19,759,650.00	53,598,180.00	23,803,080.00	47,554,750.00	往来款	非经营性占用
	黄山莱茵体育发展有限公司	全资子公司	其他会计科目	-64,341,015.75	67,052,441.29	2,711,425.54	-	往来款	非经营性占用
	浙江莱茵达新能源集团有限公司	全资子公司	其他应收款	35,104,244.39	62,529,880.00	11,026,811.62	86,607,312.77	往来款	非经营性占用
	江苏莱茵达能源投资有限公司	全资子公司	其他应收款	2,598,424.18	712,131.62	3,310,555.80	-	往来款	非经营性占用
	上海浙莱能源贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	10,000.00	-	10,000.00	-	往来款	非经营性占用
	浙江蓝凯贸易有限公司	全资子公司	其他会计科目	-302,769,988.87	344,845,420.00	324,860,779.60	-282,785,348.47	往来款	非经营性占用
	杭州高胜置业有限公司	控股子公司	其他会计科目	-20,400,000.00	8,160,000.00		-12,240,000.00	往来款	非经营性占用
	杭州莱茵达枫樾置业有限公司	全资子公司	其他应收款	157,627,760.43	462,866,900.00	620,494,660.43	-	往来款	非经营性占用
	上海勤飞置业有限公司	全资子公司	其他会计科目	-22,780,342.82	388,009.95	1,300,000.00	-23,692,332.87	往来款	非经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业									

上海莱茵置业有限公司	全资子公司	其他应收款	16,791,010.71	-	220,000.00	16,571,010.71	往来款	非经营性占用
南京莱茵达置业有限公司	全资子公司	其他应收款	-7,883,994.47	176,464,805.53	126,816,005.53	41,764,805.53	往来款	非经营性占用
扬州莱茵达置业有限公司	全资子公司	其他会计科目	-58,838,365.59	44,287,293.94	343,452.54	-14,894,522.19	往来款	非经营性占用
泰州莱茵达置业有限公司	全资子公司	其他应收款	3,212,655.43	2,934,132.50	23,385.00	6,123,402.93	往来款	非经营性占用
南通莱茵达置业有限公司	控股子公司	其他会计科目	-39,952,505.77	10,109,274.33		-29,843,231.44	往来款	非经营性占用
扬州唐郡名流会健身休闲有限公司	全资子公司	其他会计科目	-333,165.58	336,977.96	3,812.38		往来款	非经营性占用
浙江莱茵达投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	109,309,318.84	12,127.83	100,000.00	109,221,446.67	往来款	非经营性占用
杭州莱茵达投资管理有限公司	全资子公司	其他会计科目	-146,820,707.63	245,642,339.58	122,896,512.37	-24,074,880.42	往来款	非经营性占用
浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	控股子公司	其他应收款	250,000.00	-	100,000.00	150,000.00	往来款	非经营性占用
贵州莱茵达矿业发展有限公司	全资子公司	其他会计科目	-8,205,986.72			-8,205,986.72	往来款	非经营性占用
香港莱茵达投资有限公司	全资子公司	其他应收款	14,538.73			14,538.73	往来款	非经营性占用
莱茵达体育小镇建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	768,229.21	728,859.70	225,270.62	1,271,818.29	往来款	非经营性占用
杭州萧山莱茵达体育小镇投资有限公司	全资子公司	其他会计科目	-99,670,000.00	104,670,000.00	5,000,000.00	-	往来款	非经营性占用
莱茵达西部体育发展有限责任公司	全资子公司	其他应收款	89,400,000.00	65,492,346.00	154,892,346.00	-	往来款	非经营性占用
嘉兴莱茵达体育文化有限公司	控股子公司	其他应收款	38,420,000.00	47,500,000.00	53,100,000.00	32,820,000.00	往来款	非经营性占用
浙江莱茵达冰雪运动发展有限公司	全资子公司	其他应收款	-1,910,000.00	92,723,768.00	81,583,768.00	9,230,000.00	往来款	非经营性占用
浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	全资子公司	其他应收款	219,167.52	3,281,521.28		3,500,688.80	往来款	非经营性占用
莱茵达体育场馆管理有限公司	控股子公司	其他应收款	36,858.68	-	36,858.68	-	往来款	非经营性占用
杭州莱茵达闲林港体育生活有限公司	全资子公司	其他应收款	10,363,813.74	98,081,529.56	108,445,343.30	-	往来款	非经营性占用
丽水莱茵达体育发展有限公司	控股子公司	其他应收款	134,000,000.00	67,400,000.00	49,200,000.00	152,200,000.00	往来款	非经营性占用
浙江洛克泛道能源有限公司	控股孙公司	其他应收款		1,260.00	1,260.00	-	往来款	非经营性占用
杭州莱茵达体育生活有限公司	全资子公司	其他应收款		45,308.00		45,308.00	往来款	非经营性占用
浙江莱茵达体育运营管理有限公司	全资子公司	其他应收款		420.00	420.00	-	往来款	非经营性占用
杭州莱茵达体育投资管理有限责任公司	全资子公司	其他会计科目	-2,616,524.64	40,000.00	450,000.00	-3,026,524.64	往来款	非经营性占用
			-157,306,930.68	1,959,904,929.07	1,694,210,747.41	108,387,250.98		
小计			111,796,749.62	2,152,968,257.32	2,004,640,292.51	260,124,714.43		
总计								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

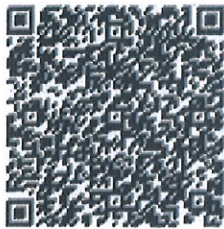
主要经营场所 北京市西城区德胜门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



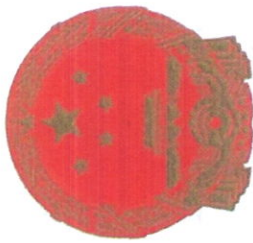
2019年02月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qjxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：**华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)**

首席合伙人：**肖厚发**

主任会计师：

经营场所：**北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010032**

批准执业文号：**京财会许可[2013]0067号**

批准执业日期：**2013年10月25日**



证书序号：**0000087**

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
二〇一七年十二月二十九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经核准
中国证券监督管理委员会审查, 批准
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



姓名	黄轶
Full name	黄轶
性别	男
Sex	男
出生日期	1974年03月28日
Date of birth	1974年03月28日
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)有限公司辽宁分公司
Working unit	华普天健会计师事务所(北京)有限公司辽宁分公司
身份证号码	210502197403281216
Identity card No.	210502197403281216



2018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.

CPA 注册合格
辽宁注协检(1)
3/31日

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(1)
4月3日

证书编号: 210103050003
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 08月 15日
Date of Issuance

年 月 日
/ /



董博佳
1988年7月1日
210102198807011514
性别: 男
出生日期: 1988-07-01
工作单位: 辽宁建设会计师事务所
身份证号: 210102198807011514



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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协检(1)
4月3日

证书编号: 110100324003
No of Certificate

批准注册会计师协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017年8月8日
Date of Issuance

年 月 日
/ /