

关于莱茵达体育发展股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字（2021）2800002号

# 目 录

起始页码

专项审核报告

汇总表

非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表

1

## 关于莱茵达体育发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2021)2800002号

莱茵达体育发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了莱茵达体育发展股份有限公司(以下简称“莱茵体育”)2020年12月31日合并及公司的资产负债表,2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是莱茵体育管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计莱茵达体育发展股份有限公司2020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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解莱茵体育2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供莱茵达体育发展股份有限公司2020年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国

武汉

2021年4月9日

附表

上市公司2020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：莱茵达体育发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	杭州莱茵达体育发展股份有限公司	控股股东的母公司	其他应收款	14,989.98			14,989.98		购买股权款	经营性占用
小计				14,989.98			14,989.98			
第二大股东及其附属企业	莱茵达控股集团股份有限公司	持有上市公司13.8%的股东	应收账款	72.73	85.47		158.20		房租租赁费	经营性往来
	浙江莱茵达贸易发展有限公司	持有上市公司13.8%的股东的全资子公司	应收账款	6.57	6.55		13.12		房租租赁费	经营性往来
	重庆莱茵达足球俱乐部有限公司	子公司	其他应收款	-136.52	708.10		235.00	336.58	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达贸易有限公司	子公司	其他应收款	-5,033.84	16,023.21		10,970.00	19.37	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达足球俱乐部有限公司	子公司	其他应收款	1,044.02	3.00		1,047.02		往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达新能源集团有限公司	子公司	其他会计科目	-1,082.98	914.48		806.36	-974.86	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达投资管理有限公司	子公司	其他应收款	10,922.14	1,700.00		1,600.00	11,022.14	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达体育赛事运营管理有限公司	子公司	其他应收款	4,953.25	4,960.67		4,239.65	5,674.27	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达体育场馆运营管理有限公司	子公司	其他应收款		488.25		361.40	126.85	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达电竞文化发展有限公司	子公司	其他应收款	19.00			3.10	15.90	往来款	非经营性往来
	浙江莱茵达冰雪运动发展有限公司	子公司	其他应收款	-220.70	7,059.32		6,734.20	104.42	往来款	非经营性往来
	香港莱茵达投资有限公司	子公司	其他应收款	1.45				1.45	往来款	非经营性往来
	泰州莱茵达置业有限公司	子公司	其他应收款	662.21	1.59		245.00	418.80	往来款	非经营性往来
	上海莱茵达置业有限公司	子公司	其他应收款	1,619.52	1.37		2.50	1,618.40	往来款	非经营性往来
	南京莱茵达体育发展有限公司	子公司	其他应收款	-2,479.46	4,112.50			1,633.04	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	丽水莱茵达体育发展有限公司	子公司	其他应收款	18,033.85	9,218.00	1,330.63	6,552.37	22,030.10	往来款	非经营性往来

附表

莱茵达体育发展股份有限公司2020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：莱茵达体育发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	杭州莱茵达体育场馆管理有限公司	子公司	其他应收款	-7,174.34	7,380.23		205.89		往来款	非经营性往来
	杭州莱茵达体育场馆管理有限公司	子公司	其他应收款	705.95	2,533.00		80.80	3,158.15	往来款	非经营性往来
	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	子公司	其他会计科目	-6,849.60	13,676.40		16,384.40	-9,557.60	往来款	非经营性往来
	杭州高胜置业有限公司	子公司	其他应收款	2,754.00			765.00	1,989.00	往来款	非经营性往来
	贵州莱茵达矿业发展有限公司	子公司	其他会计科目	-820.60				-820.60	往来款	非经营性往来
	扬州莱茵西湖置业有限公司	子公司	其他会计科目	-8,815.47	38.48			-8,776.99	往来款	非经营性往来
	香港莱茵鸿翔体育投资有限公司	子公司	其他会计科目	-2,158.63				-2,158.63	往来款	非经营性往来
	上海勤飞置业有限公司	子公司	其他应收款	-2,333.64	2,334.30		0.65	0.00	往来款	非经营性往来
	中体(湘江)规划设计咨询有限公司	子公司	其他应收款		200.00			200.00	往来款	非经营性往来
	南通莱茵达置业有限公司	子公司	其他会计科目	-3,083.30	342.42		39.50	-2,780.38	往来款	非经营性往来
	莱茵国际体育投资管理有限公司	子公司	其他会计科目	-81.50	53.48			-28.02	往来款	非经营性往来
	杭州莱茵冠体投资管理有限公司	子公司	其他会计科目	-607.65	35.36		250.00	-822.29	往来款	非经营性往来
	杭州莱茵投资管理咨询有限公司	子公司	其他会计科目	-8,578.40	28,684.00		20,505.00	-399.40	往来款	非经营性往来
	贵州黔南华益矿业有限公司	联营企业	其他应收款	2,263.39				2,263.39	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	莱茵达(桐庐)体育发展有限公司	联营企业	其他应收款	1,906.45		22.45	1,928.90		资金拆借	非经营性往来
总计				-4,571.39	100,468.16	1,353.08	72,956.74	24,293.10		

法定代表人：印克

主管会计工作负责人：印克

会计机构负责人：印克





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

1-5



扫描二维码  
“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** 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**执行事务合伙人** 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

**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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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** 2013年11月06日

**合伙期限** 长期

**主要经营场所** 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



登记机关

证书序号: 0002385

## 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。



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

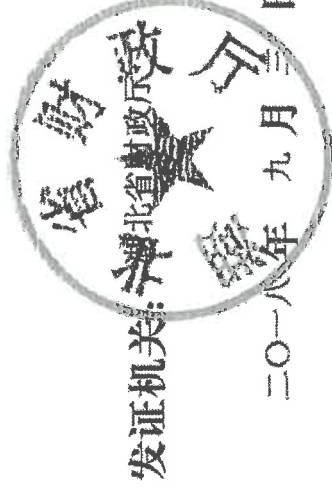
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

- 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: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000387

# 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  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一一年十一月十六日

证书有效期至：二〇一三年十一月十六日







年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

黄健(511002222187)

2020年已通过



日期



姓名 黄健  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1977-3-1  
Date of birth  
工作单位 四川嘉汇会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 510322197703012910  
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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转出日期  
Date of transfer-out

2014年7月25日  
2014 7 25

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转入日期  
Date of transfer-in

2014年7月25日  
2014 7 25

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

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转出日期  
Date of transfer-out

2014年7月25日  
2014 7 25

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转入日期  
Date of transfer-in

2014年7月25日  
2014 7 25

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

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转出日期  
Date of transfer-out

2014年7月25日  
2014 7 25

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

四川嘉汇会计师事务所  
CPAs

转入日期  
Date of transfer-in

2014年7月25日  
2014 7 25

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

年 月 日

注意事项

- 注册会计师执业注册证书，必要时应向委托方出示。
- 注册会计师执业注册证书，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业注册证书在有效期内，应妥善保管，不得遗失。
- 本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，并登报声明作废，否则不予承认。

NOTES

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



证书编号: 110003704727  
 No. of Certificate:  
 批准注册单位: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institutes of CPAs  
 发证日期: 2016 年 05 月 12 日  
 Date of Issuance

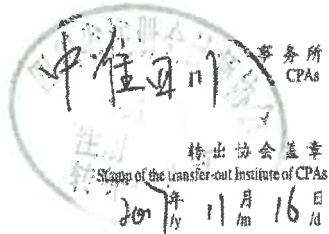


姓名: 张宁宁  
 Full name:  
 性别: 女  
 Sex:  
 出生日期: 1989-08-08  
 Date of birth:  
 工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit:  
 身份证号码: 411303186908063542  
 Identity card No.:

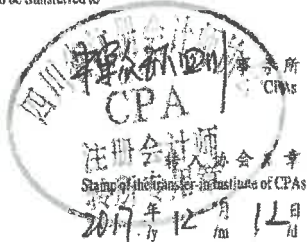


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

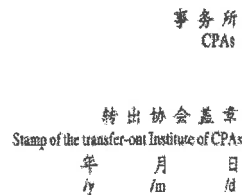


同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

