

关于新华联文化旅游发展股份有限公司
2020 年度财务报表
无保留意见审计报告中强调事项段及与持续经营
相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明
中兴财光华审专字（2021）第 213112 号



关于新华联文化旅游发展股份有限公司 2020年度财务报表 无保留意见审计报告中强调事项段及与持续经营 相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明

中兴财光华审专字(2021)第213112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)2020年度财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2021年4月28日出具了带强调事项段及与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告(中兴财光华审专字(2021)第213153号)。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《深圳证券交易所股票上市规则》的要求,现就相关事项说明如下:

一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

(一) 审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段中的内容

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注五(一)合并资产负债表项目注释25、附注五(四)其他1、附注十三其他重要事项(三)所述,截至2020年12月31日,新华联公司存在借款本金到期未偿还的情况,金额为86,440.12万元,其中73,756.88万元截至本报告日尚未签订相关的展期协议。截至2021年4月28日,新华联公司存在借款本金到期未偿还的情况,金额为161,250.80万元,其中161,250.80万元尚未签订相关的展期协议。

截至 2020 年 12 月 31 日，新华联公司资产总额 5,039,103.77 万元，其中，受限货币资金 213,369.03 万元，其他受限资产总额 2,303,674.15 万元，合计受限资产总额 2,517,043.18 万元，占资产总额 49.95%。短期借款和一年内到期的非流动负债分别为 86,860.12 万元和 1,042,709.90 万元，合计金额为 1,129,570.02 万元。

上述事项或情况，表明存在可能导致对新华联公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

（三）与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项不影响审计意见的依据

与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项，表明存在可能导致对新华联公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。新华联公司管理层运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是适当的，且财务报表附注五（一）合并资产负债表项目注释 25、附注五（四）其他 1、附注十三其他重要事项（三）中已对重大不确定性作出充分披露。基于《中国注册会计师审计准则第 1501 号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》的规定，发表无保留意见，并在审计报告中增加与持续经营相关的重大不确定性段是适当的。

二、强调事项段涉及的事项

（一）审计报告中与强调段中的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三其他重要事项（二）所述，截至 2021 年 4 月 28 日，公司控股股东新华联控股有限公司持有公司股份数量 116,027.26 万股，占公司总股本的 61.17%，累计被司法轮候冻结 116,027.26 万股，占其持有公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 61.17%。目前其所持公司股份被冻结，暂未对公司的控制权产生重大影响，但若其所持冻结的股份

被司法处置，则可能导致公司实际控制人发生变更。截至 2020 年 12 月 31 日，公司控股股东新华联控股有限公司为公司及子公司提供担保的担保合同尚未到期，若公司实际控制人发生变更或公司控股股东新华联控股有限公司出现其他影响担保履约的情形，可能增加上述担保的履约风险。

本段内容不影响已发表的审计意见。

（二）出具带强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

（三）强调事项段涉及的事项不影响审计意见的依据

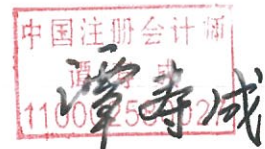
基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不因强调事项而改变。

本专项说明仅供新华联公司 2020 年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

中兴财光华会计师事务所



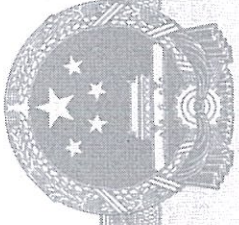
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 28 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



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 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

执行事务合伙人 姚庚春

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。）

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



登记机关

2020年11月03日

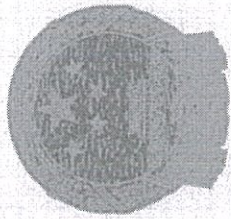
与原件一致

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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：11010206

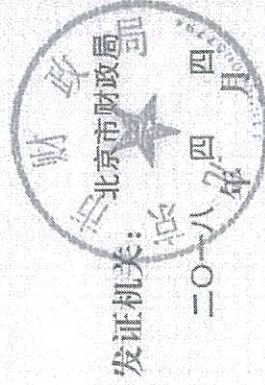
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

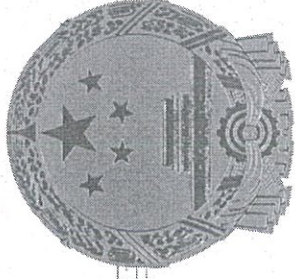
证书序号：0000187

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



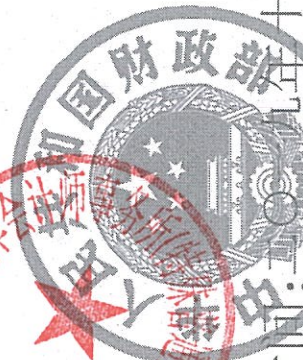
证书序号：000360

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
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

与原件一致



证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月八日

证书有效期至：二〇一三年十二月八日



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

姓名: 陈成
性别: 男
出生日期: 1971-10-30
工作单位: 北京注册会计师协会
身份证号: 110102111020911





姓名: 陈成
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02月25日
Date of Issuance







2017年01月20日 - 2018年01月20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.



2009年04月20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

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.




1101020138103

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



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
2013年 8月 9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
2013年 8月 9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

张如天 2015.5.6
转入: 李天刚 2015.5.6

注意事项

- 注册会计师执业资格，必须在有效期内委托方可
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、
- 注册会计师执行法定注册会计师，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 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

- When practicing, 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 voluntarily contribute to the competent Institute of CPAs when the CPA is 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.



姓名: 王新英
 Full name: 王新英
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-02-17
 Date of Birth: 1978-02-17
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 130181197802173828
 Identity Card No.: 130181197802173828



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.



姓名: 王新英
 证书编号: 110101301077

证书编号:
 No. of Certificate 110101301077

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2017 年 01 月 19 日

年 月 日
 /y /m /d

与原件一致