

中体产业集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2020]003781 号

大华会计师事务所
骑缝

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中体产业集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 中体产业集团股份有限公司 2019 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

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020]003781 号

中体产业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了中体产业集团股份有限公司（以下简称“中体产业”）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月27日签发了大华审字[2020]006508号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2017]16号）和上海证券交易所发布的《上市公司定期报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，就中体产业编制的2019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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中体产业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中体产业2019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，在所有重大方面未发现不一致。除了对中体产业实施2019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。为了更好地理解中体产业 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：中体产业集团股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所（特殊普通合伙）




中国注册会计师：
（项目合伙人）


陈伟



中国注册会计师：


迟国栋



二〇二〇年四月二十七日

2019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：中体产业集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	中体竞翼管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,554.80	1,209.80			2,764.60	往来款	非经营性往来
	北京中体健身投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	7,486.46	2,655.00			10,141.46	借款及资金占用费、代垫费用	非经营性往来
	大连乐百年置业有限公司	控股子公司	其他应收款	20,661.80				20,661.80	借款及资金占用费	非经营性往来
	中体成都滑翔机有限公司	控股子公司	其他应收款	450.00				450.00	借款及资金占用费	非经营性往来
	沈阳新朋房地产开发有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	660.15				660.15	借款及资金占用费	非经营性往来
	中体广告有限公司	控股子公司控制的法人	其他应收款	450.00				450.00	借款	非经营性往来
	三亚中体万通奥林匹克置业有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	400.00				400.00	借款	非经营性往来
	北京中体倍力健身俱乐部有限公司	控股子公司	其他应收款	0.18				0.18	借款	非经营性往来
	上海奥林匹克置业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	1,199.50	2,247.50		470.00	2,977.00	借款	非经营性往来
	中国体育国际经济技术合作有限公司	控股子公司	其他应收款	82.65			82.65		借款	非经营性往来
	中体奥林匹克花园管理集团有限公司	控股子公司	其他应收款		356.29		2.55	353.74	借款	非经营性往来
	中奥体育产业有限公司	控股子公司	其他应收款		931.01		43.48	887.52	借款	非经营性往来
	北京中体建筑设计工程有限公司	控股子公司	其他应收款		200.00			200.00	借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				32,945.54	7,599.60		598.68	39,946.45		



营业执照

(副本) (7-1)



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

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 杨雄, 梁春
 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; 无(企业依法自主选择经营项目, 后
 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。)

成立日期 2012年02月09日
 合伙期限 2012年02月09日至 长期
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2020年01月18日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

证书序号: 0000093

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:

二〇一七年 十一月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日



证书序号: 000398

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 九

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日



姓名: 陈伟
 Full name: 陈伟
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-11-01
 Date of birth: 1982-11-01
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京兴华会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 341224198211010012
 Identity card No.: 341224198211010012



年度花名册
 Annual Roll

证书有效期: 2015-04-01
 This certificate is valid from 2015-04-01

有效期一年
 other year after

2011
 2013

2015年 4月 1日
 2015年 4月 1日

证书编号: 110009102676
 No. of Certificate: 110009102676

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

发证日期: 2009年 11月 16日
 Date of Issuance: 2009-11-16

注册税务师变更事项登记
 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

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

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

2012
 2014
 2016
 2017-03-31
 2018-05-11

2012年 3月 15日
 2014年 4月 8日
 2016年 5月 21日
 2017年 3月 31日
 2018年 5月 11日

注册税务师变更事项登记
 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

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

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

2012年 12月 15日
 2012年 12月 15日



姓名: 尹国栋
 Full name: 尹国栋
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1953-06-29
 Date of birth: 1953-06-29
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 身份证号码: 371121198306203811
 Identity card No: 371121198306203811



年度检验登记
Annual Renewal Register



姓名: 尹国栋
 证书编号: 110101480378
 This certificate is valid
 this renewal.

2018-05-11

年 月 日
/m /d



证书编号: 110101480378
 No. of certificate: 110101480378

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

发证日期: 2017 年 01 月 17 日
 Date of Issuance: 2017 /m /d

印(伙)