

财信地产发展集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕8-139号

财信地产发展集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了财信地产发展集团股份有限公司（以下简称财信发展公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的财信发展公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供财信发展公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为财信发展公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解财信发展公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

财信发展公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、

误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财信发展公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，财信发展公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了财信发展公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：财信地产发展集团控股有限公司	单位：人民币万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占股与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	2019年度累计占用利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
理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											
大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来											
小计											
总计											
法定代外人											
小计											
总计											

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

(注)：财信地产发展集团控股有限公司本期往来余额中约 43 万元系支付借款利息。

（仅作为财信地产发展集团股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，非经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或改



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793431213 (1/3)



名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	何少英	主要经营场所	湖北省武汉市青山区西康路128号A楼
经营范围	审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其它业务。（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）		

登记机关 

2020年 月 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

仅为财信地产发展集团股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方透露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号4楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1958年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号 0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

仅为财富地产发展集团股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所
所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质 未经本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途。亦不得
为招透或披露。



证书序号: 000390

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

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: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 2018年十一月八日

证书有效期至: 2021年十一月八日



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

仅为财信地产发展集团股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青龙是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



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.

2017.3.31

2016.12.31



姓名 李青龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年09月26日
Date of birth
工作单位 重庆天徽会计师事务所
Working unit
身份证号码 510228740926381
Identity card No.

注册号: 500300750735
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年1月28日
Date of issuance

天徽会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

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.

2013.3.31

2014.3.31

2015.3.31

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.

2013.3.31

2014.3.31

2015.3.31

2016.3.31

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.

2016.3.31

2017.3.31

2018.3.31

5/8

仅为财信地产发展集团股份有限公司年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘静亚是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。



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.



2017年6月30日



姓名 刘静亚
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-02-13
Date of Birth
工作单位 天恒会计师事务所有限公司
Registration
身份证号码 300107198702139029
ID No.

330000010100



浙江省注册会计师协会
Zhejiang Institute of Certified Public Accountants
Date of Issuance: 2017年6月30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.



天恒会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章