

实丰文化发展股份有限公司
关于非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审核说明

广会专字[2020]G19027640029 号

目 录

报告正文.....1-2

附件.....3

关于非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项审核说明

广会专字[2020]G19027640029 号

实丰文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了实丰文化发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2020]G19027640012 号”审计报告。

根据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《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》及其他相关规定的有关要求，贵公司编制了后附的《上市公司 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》（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：上市公司 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



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吉争雄



中国注册会计师：杜沛洲



中国

广州

二〇二〇年四月二十七日

附件

上市公司 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

编制单位：实丰文化发展股份有限公司

金额单位：人民币元

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 年期初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（如有）	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
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 年期初往来资金余额	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 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	蔡俊权	大股东	其他应收款	-	123, 173. 60	-	67, 761. 54	55, 412. 06	租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	艺丰贸易	子公司	其他应收款	3, 000, 000. 00	7, 400, 000. 00	-	7, 353, 675. 93	3, 046, 324. 07	往来款	非经营性往来
	香港实丰	子公司	其他应收款	5, 661, 446. 47	1, 869, 622. 61	-	7, 531, 069. 08	-	往来款	非经营性往来
	深圳网络	子公司	其他应收款	10, 600, 300. 00	500, 000. 00	-	-	11, 100, 300. 00	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	19, 261, 746. 47	9, 892, 796. 21	-	14, 952, 506. 55	14, 202, 036. 13	-	-



编号: S0152019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

营业执照

(副本)



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 广东正中会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业(普通合伙)
执行事务合伙人 蒋洪峰
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://crm.gz.gov.cn/>。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10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房



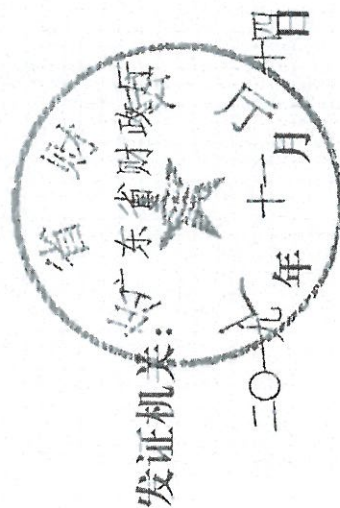
登记机关

2019年12月04日

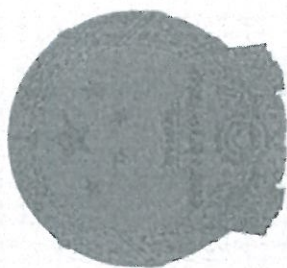
证书序号: 0005125

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



会计师事务所

执业证书



名称:

广东正中会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

蒋洪峰

主任会计师:

经营场所:

广州市越秀区东风东路 555 号

1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

44010079

批准执业文号:

粤财会[2013]45 号

批准执业日期:

2013 年 10 月 16 日



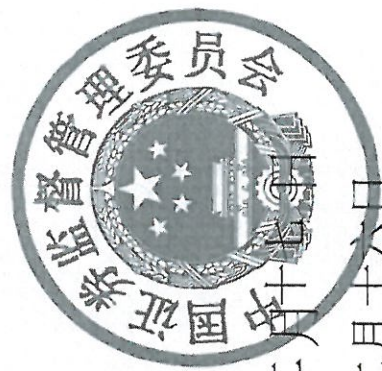
证书序号: 000385

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
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一一年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一二年十二月十六日

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



1963-08-30
广东正中珠江会计师事务所有限公司

320114196308300313

证书编号
No. of Certificate

440100010002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九四年十一月五日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



吉争雄(440100010002), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100010002



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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

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

2013年 11 月 28 日
/y /m /d

姓名: 杜沛洲
Full name: 杜沛洲
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-09-12
Date of birth: 1978-09-12
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号码: 440521197809120019
Identity card No.: 440521197809120019



证书编号: 440100790039
No. of Certificate: 440100790039

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇四年十二月十三日
Date of Issuance: 2010年3月30日换发



杜沛洲(440100790039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕58号。



杜沛洲(440100790039), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为
事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11月 28日
/y /m /d