

星辉互动娱乐股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
的专项说明

司农专字[2023]23000470039 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件一：星辉互动娱乐股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表..... 3-4



非经营性资金占用及其他关联资金往来的 专项说明

司农专字[2023]23000470039 号

星辉互动娱乐股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了星辉互动娱乐股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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相关财务报表附注,并出具了“司农审字[2023]23000470019号”审计报告。

根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的有关要求,贵公司编制了后附的2022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2022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
2022 年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：星辉互动娱乐股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张 腾



中国注册会计师：黄楚龙



中国

广州

二〇二三年四月二十一日

附件一:

星辉互动娱乐股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制人: 星辉互动娱乐股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

其它关联资金往来	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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	福建星辉玩具有限公司	全资子公司	其他应收款	44,714,471.46	-	-	10,346,723.44	34,367,748.02	内部拆借	非经营性往来
	广东星辉天拓互动娱乐有限公司	全资子公司	其他应收款	51,451,516.73	397,193,354.00	7,469,160.47	203,000,000.00	253,114,031.20	内部拆借	非经营性往来
	珠海星辉投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	329,402,800.00	-	14,329,021.80	-	343,731,821.80	内部拆借	非经营性往来
	REIAL CLUB DEPORTIU ESPANYOL DE BARCELONA, S. A. D.	控股子公司	其他应收款	3,658,932.63	923,259.35	-	325,884.72	4,256,307.26	内部拆借	非经营性往来
	广州星辉娱乐有限公司	全资子公司	其他应收款	10,819,274.00	755,000,000.10	-	755,000,000.10	10,819,274.00	内部拆借	非经营性往来
	广东星辉玩具有限公司	全资子公司	其他应收款	3,027,469.47	1,070,207,472.24	-	1,073,234,941.71	-	内部拆借	非经营性往来
小计	无	无	无	443,074,464.29	2,223,324,085.69	21,798,182.27	2,041,907,549.97	646,289,182.28	无	无
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总计	无	无	无	443,074,464.29	2,223,324,085.69	21,798,182.27	2,041,907,549.97	646,289,182.28	无	无



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

营业执照

(副本)



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 广东司农会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 吉争雄

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.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。)

出资额 壹仟贰佰捌拾贰万柒仟陆佰元(人民币)

成立日期 2020年11月25日

主要经营场所 广州市南沙区望江二街5号中惠璧珑湾自编12栋2514房(一址多照)(仅限办公)



登记机关

2022年12月29日



会计师事务所 执业证书

名称：东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙）

首席合伙人：李争雄

主任会计师：

经营场所：广州市南沙区望江二街5号中惠璧

珑湾自编12栋2514房

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010293

批准执业文号：粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月9日



证书序号：0016045

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》。



二〇二〇年四月六日

中华人民共和国财政部制

姓名 张璐
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-01-19
Date of birth
工作单位 华兴会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码 440105197901190026
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100790044

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2005 年 05 月 13 日
/y /m /d

2021 年 6 月换发



张璐(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



440100790044

年检凭证

中国注册会计师协会



张璐

会员编号 440100790044

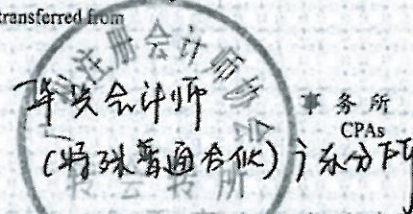
2022年09月

年检通过

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

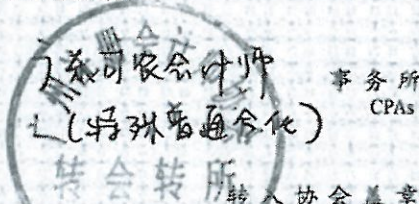


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 1 月 14 日
/y /m /d

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

2022 年 1 月 14 日
/y /m /d

姓名 黄楚龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-05-20
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 445221198905207258
Identity card No.



证书编号: 440100793888
No. of Certificate

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

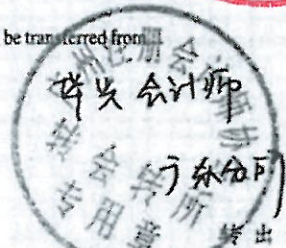
发证日期: 2017 04 01
Date of Issuance /y /m /d



年检凭证
黄楚龙
会员编号 440100793888
2022年09月 年检通过

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

2021 年 5 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2021 年 5 月 17 日
/y /m /d