

关于商赢环球股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况的专项说明

中兴财光华审专字（2018）第 104005 号



## 目 录

关于商赢环球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说明

商赢环球股份有限公司 **2017** 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

## 关于商赢环球股份有限公司

### 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字(2018)第104005号

商赢环球股份有限公司全体股东:

我们接受商赢环球股份有限公司(以下简称“商赢环球公司”)委托,根据中国注册会计师执业准则审计了商赢环球公司2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注,并出具了中兴财光华审会字(2018)第104005号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及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》(证监发(2003)56号文)的要求,商赢环球公司编制了本专项说明所附的2017年度商赢环球公司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”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是商赢环球公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计商赢环球公司2017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,在所有重大方面没有发现不一致。除了对商赢环球公司实施于2017年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外,我们并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2017年度商赢环球公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供商赢环球公司2017年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件：商赢环球股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：  
曹斌  
130000111395

中国注册会计师：  
杜会丹  
130000111429

二〇一八年四月二十五日

商赢环球股份有限公司2017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：商赢环球股份有限公司

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度往来的利息(如有)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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												
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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来的利息(如有)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017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		商赢控股集团	上市公司母公司	其他应收款		895,564.00				895,564.00	房租押金	经营性往来
		上海大元盛世资产管理有限	上市公司子公司	其他应收款	17,306,191.25	17,538,250.00			175,291.00	34,669,150.25	资金往来款	非经营性往来
		大连创元新材料有限	上市公司子公司	其他应收款	39,080,000.00	58,030,000.00			1,000,000.00	96,110,000.00	资金往来款	非经营性往来
		上海华磁贸易有限	上市公司子公司	其他应收款	12,925.00	24,500,000.00			20,002,000.00	4,510,925.00	资金往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		商赢体育发展(上海)有限	上市公司子公司	其他应收款		585.00				585.00	资金往来款	非经营性往来
		商赢文化传播(上海)有限	上市公司子公司	其他应收款		585.00				585.00	资金往来款	非经营性往来
		商赢盛世财务管理(上海)有限	上市公司子公司	其他应收款		2,600.00				2,600.00	资金往来款	非经营性往来
		商赢盛世电子商务(上海)有限	上市公司子公司	其他应收款		2,600.00				2,600.00	资金往来款	非经营性往来
		商赢盛世企业管理咨询(北京)有限	上市公司子公司	其他应收款		7,303,598.00			500,000.00	6,803,598.00	资金往来款	非经营性往来
		商赢智能健身(上海)有限	上市公司子公司	其他应收款		100,760.00				100,760.00	资金往来款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业		Big Strike LLC	原与环球星光同一最终控制方	其他应收款	6,393,340.86				6,393,340.86	0.00	代垫款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业		LDIA Holdings LLC	原与环球星光同一最终控制方	其他应收款	416,210.29				416,210.29	0.00	代垫款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业		上海创开企业发展有限	重大资产重组交易对方	其他应收款		182,957,600.00		11,789,487.04		194,747,087.04	借款	非经营性往来
总计					63,208,667.40	291,332,142.00		11,789,487.04	28,486,842.15	337,843,454.29		

本表于2018年4月25日经董事会批准报出

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



与原件一致



# 营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

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

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

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

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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018

年 11 月 31 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019709

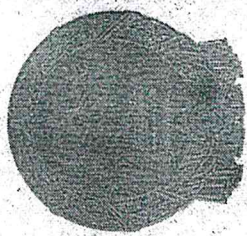
## 说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

与原件一致



中华人民共和国财政部制



# 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)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 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

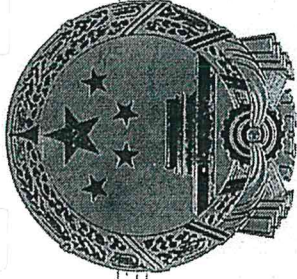
会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





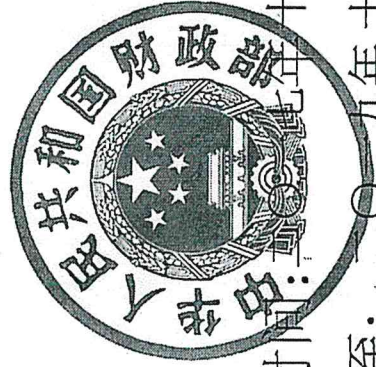
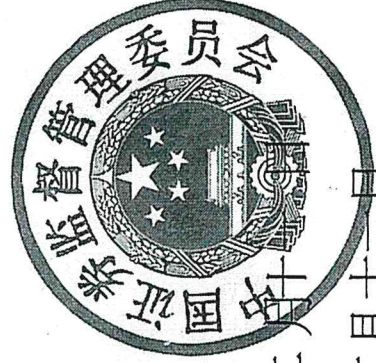
证书序号: 000447

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

与原件一致

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



证书号: 30

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



与原件一致



姓名 Full name 曹斌 女  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth 1986-12-10  
 工作单位 Working unit 中兴财光华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 130105661210094



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



合格、继续有效一年  
d for another year after

证书编号: 13001011395  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1996 年 06 月 02 日  
 Date of Issuance



与原件一致

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.



与原件一致



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
社金甲	女	1983-07-07	中兴瑞光会计师事务所有限公司	130150198307070000



年度检验登记

Annual Renewal Registration



· 有效期一年 ·  
for another year after

证书编号: 1300001: 420  
No. of Certificate

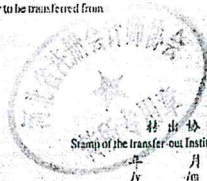


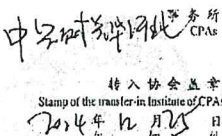
批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 11 月 30 日  
Date of Issuance





与原件一致

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	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	同意调出 Agree the holder to be transferred from
 <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 / /</p>	 <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2014年 12月 23日 / /</p>
同意调入 Agree the holder to be transferred to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
 <p>中兴财华会计师事务所 (特殊普通合伙) 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2014年 12月 8日 / /</p>	 <p>中兴财华会计师事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2014年 12月 25日 / /</p>
10	11