

奥飞娱乐股份有限公司
关于非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项审核说明

广会专字[2019]G19000370080 号

目 录

关于非经营性资金占用及其他 关联资金往来的专项审核说明	1-2
附件.....	3-5

关于非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项审核说明

广会专字[2019]G19000370080号

奥飞娱乐股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了奥飞娱乐股份有限公司（以下简称奥飞娱乐）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并出具了“广会审字[2019]G19000370018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》的有关要求，奥飞娱乐编制了后附的2018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奥飞娱乐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奥飞娱乐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。为了更好地理解奥飞娱乐 2018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。

本专项说明仅供奥飞娱乐报送年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：奥飞娱乐股份有限公司2018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：王旭彬



中国注册会计师：张凤波



中 国 广 州

二〇一九年四月二十五日

附件一

奥飞娱乐股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	汕头市丰迪房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	60,270,000.00	-	-	60,270,000.00	-	厂房转让	经营性往来
	汕头市丰迪房地产开发有限公司	实际控制人控制的企业	预付账款	444,560.94	-	-	444,560.94	-	宿舍租赁费	经营性往来
	广州奥睿智能科技有限公司	实际控制人控制的企业	应收账款	3,369,521.40	892,753.69	-	-	4,262,275.09	玩具销售及授权收入	经营性往来
	北京弹幕网络科技有限公司	实际控制人及其配偶控制的企业	应收账款	5,138.85	-	-	5,138.85	-	游戏联运	经营性往来

	广东奥亦乐园科技有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	50,000.00	-	-	-	50,000.00	租赁押金	经营性往来
	广州奥晨置业有限公司	实际控制人控制的企业	其他应收款	-	48,510,000.00	-	-	48,510,000.00	股权转让	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	壹沙(北京)文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	6,005,582.50	11,000,000.00	715,889.17	2,000,000.00	15,721,471.67	财务资助	非经营性往来
	广州叶游信息技术有限公司	全资子公司	其他应收款	41,450,796.24	142,978.46	-	142,978.46	41,450,796.24	往来款	非经营性往来
	北京奥飞传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	5,512,452.88	16,603.82	-	16,603.82	5,512,452.88	往来款	非经营性往来
	广州奥飞文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	180,832,250.62	611,721,141.79	3,499,069.34	796,052,461.75	-	财务资助	非经营性往来
	北京魔屏科技有限公司	控股子公司	其他应收款	477,900.00	-	-	-	477,900.00	往来款	非经营性往来
	上海奥飞游戏有限公司	全资子公司	其他应收款	100,196,810.00	-	3,574,975.00	28,000,000.00	75,771,785.00	财务资助	非经营性往来
	上海奥飞数娱影视有限公司	全资子公司	其他应收款	68,722,979.17	-	2,681,775.00	71,404,754.17	-	财务资助	非经营性往来
	广州戏胞文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款	5,309,093.79	-	304,166.65	-	5,613,260.44	财务资助	非经营性往来
	深圳市奥飞贝肯文化有限公司	控股子公司	其他应收款	17,365,499.99	15,000,000.00	1,034,166.64	-	33,399,666.63	财务资助	非经营性往来
	广州奥飞硅谷文化发展有限公司	全资子公司	其他应收款	2,000,000.00	3,500,000.02	75,097.92	5,575,097.94	-	财务资助	非经营性往来
	汕头奥迪玩具有限公司	全资子公司	其他应收款	1,500,000.00	1,500,000.00	120,712.50	120,712.50	3,000,000.00	财务资助	非经营性往来
	珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	全资子公司	其他应收款	51,490.83	-	-	51,490.83	-	往来款	非经营性往来
	广东嘉佳卡通影视有限公司	控股子公司	其他应收款	4,002,000.00	6,000,000.00	357,666.67	4,000,000.00	6,359,666.67	财务资助	非经营性往来
	广州卓游信息科技有限公司	控股子公司	其他应收款	42,723,016.67	28,000,000.00	3,870,583.37	-	74,593,600.04	财务资助	非经营性往来
	广东奥飞实业有限公司	全资子公司	其他应收款	15,619.68	-	-	15,619.68	-	往来款	非经营性往来
广东奥迪动漫玩具有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,103,738,213.53	3,799,047.48	993,871,891.46	113,665,369.55	财务资助	非经营性往来	
北京四月星空网络技术有限公司	全资子公司	其他应收款	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	540,304,713.56	1,836,021,691.32	20,033,149.72	1,961,971,310.40	434,388,244.21	-	-

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





编号: S0152019052117G(I-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

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 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月24日

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

合伙期限 2013年10月24日至 长期

执行事务合伙人 蒋洪峰

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

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://cri.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。)



登记机关



2019年 03月 0日



会计师事务所 执业证书

名称：广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：蒋洪峰

办公场所：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

会计师事务所编号：44010079

注册资本(出资额)：1044 万元

批准设立文号：粤财会[2013]45 号

批准设立日期：2013 年 10 月



证书序号：NO. 020719

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》。

发证机关：广东省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000425

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：二〇一七年十二月十八日

证书有效期至：二〇一九年十二月十八日

姓名 王旭彬
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1971-09-22
 Date of birth _____
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 440525197109220014
 Identity card No. _____



批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年二月十八日
 Date of issuance 2011年4月30日换发



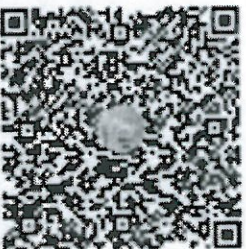
证书编号: 440100010044
 No. of Certificate

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
 根据粤财会字[2013]45号转制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 入会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月 日
 y m d



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2017) 54号。



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100010044

姓名 张凤波
 Full name 张凤波
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1984-09-07
 Date of birth 1984-09-07
 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 421087198409072117
 Identity card No. 421087198409072117



注册编号: 440100790083
 No. of Certificate: 440100790083
 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: 二〇〇九年十月十六日
 Date of Issuance: 2009年10月16日



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

事务所
 CPAs

根据粤财会[2013]45号规则为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月28日
 /y /m /d

张凤波(440100790083), 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。



广东正中珠江会计师事务所有限公司
 2013年11月28日