

**北京捷成世纪科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明
【天衡专字(2020)00905 号】**

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项说明

天衡专字(2020)00905 号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2020年4月27日签发了天衡审字(2020)01281号无保留意见的审计报告。

根据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《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)和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第10号：年度报告披露相关事项》的规定，就贵公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司2019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，在所有重大方面未发现不一致。除了对贵公司实施2019年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们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，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件1：北京捷成世纪科技股份有限公司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

附件2：北京捷成世纪科技股份有限公司2019年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

中国注册会计师：葛惠平

中国注册会计师：杨微

2020年4月27日

附件一

北京捷成世纪科技股份有限公司 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

单位：万元

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	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年度占用资金的利息(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	徐子泉(包括北京捷成世纪数字技术有限公司代收代付)	控股股东、实际控制人	其他会计科目		11,695.11	355.09	12,050.20		资金拆借	非经营性占用
前大股东及其附属企业										
总计					11,695.11	355.09	12,050.20			
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联关系	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										
上市公司的子公司及其附属企业	捷成世纪文化产业集团有限公司	全资子公司	其他应收款	108,170.70	35,280.97		14,374.00	129,077.67	资金拆借	非经营性
	捷成世纪文化产业集团有限公司	全资子公司	应收利息	6,078.60		4,962.35		11,040.95	资金拆借利息	非经营性
	霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	23,212.00	20.00		5,490.00	17,742.00	资金拆借	非经营性
	霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	全资子公司	应收利息	2,106.48		925.95		3,032.43	资金拆借利息	非经营性
	霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	23,361.54	450.00		8,320.00	15,491.54	资金拆借	非经营性
	霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	全资子公司	应收利息	1,751.84		769.05		2,520.89	资金拆借利息	非经营性
	东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	5,700.00	2,130.00		630.00	7,200.00	资金拆借	非经营性

东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	全资子公司	应收利息	534.99		286.00		820.99	资金拆借利息	非经营性
霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司	全资子公司	应收利息	163.88			105.43	58.45	资金拆借利息	非经营性
成都捷成世纪科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,523.70	4.79		0.30	1,528.19	资金拆借	非经营性
成都捷成世纪科技有限公司	全资子公司	应收利息						资金拆借利息	非经营性
北京中视精彩影视文化有限公司	全资子公司	其他应收款	2,585.00	4.86		1,474.86	1,115.00	资金拆借	非经营性
北京中视精彩影视文化有限公司	全资子公司	应收利息	61.90			102.96	164.86	资金拆借利息	非经营性
捷成世纪武汉科技发展有限公司	控股子公司	其他应收款	800.00			300.00	500.00	资金拆借	非经营性
捷成世纪武汉科技发展有限公司	控股子公司	应收利息						资金拆借利息	非经营性
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	全资子公司	其他应收款	1,477.33	24,477.17		25,954.50		资金拆借	非经营性
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	全资子公司	应收利息						资金拆借利息	非经营性
江苏中育优教科技发展有限公司	其他关联方	其他应收款	1,817.00	873.00			2,690.00	可转债借款	非经营性
江苏中育优教科技发展有限公司	其他关联方	应收利息	74.96			229.02	303.98	可转债借款利息	非经营性
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	全资子公司	应收利息	327.78			327.78		资金拆借利息	非经营性
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	15,943.60	25,735.36		41,678.96		资金拆借	非经营性
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	全资子公司	应收利息	138.15			334.31	211.81	资金拆借利息	非经营性
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	全资子公司	应收利息				44.07	44.07	资金拆借利息	非经营性

	北京华视聚合文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		5,296.80			5,296.80	资金拆借	非经营性
	北京华视聚合文化传媒有限公司	全资子公司	应收利息			7.78		7.78	资金拆借利息	非经营性
	成都捷成优联信息技术有限公司	全资子公司	其他应收款		838.76		349.00	489.76	资金拆借	非经营性
	宜宾科信教育投资股份有限公司	控股子公司	其他应收款		60.00			60.00	资金拆借	非经营性
	新疆卓秀文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		1,368.40		1,368.40		资金拆借	非经营性
小计				195,829.45	96,540.11	7,556.06	100,479.61	199,446.01		
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				195,829.45	108,235.22	7,911.15	112,529.81	199,446.01		

注：公司与江苏中育优教科技发展有限公司签订可转债借款协议，如果双方就债转股达成一致意见，则支付的借款转为股权投资款，如果未达成一致意见，支付的款项作为借款。截至2019年12月31日，公司拆借给江苏中育优教科技发展有限公司的金额累计为26,900,000.00元。截至目前，双方尚未就债转股签订正式协议。

公司法定代表人：徐子泉

主管会计工作负责人：张文菊

会计机构负责人：张小伟