



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于上海龙韵传媒集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

关于上海龙韵传媒集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2021)010328-1 号

上海龙韵传媒集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了上海龙韵传媒集团股份有限公司(以下简称“龙韵股份”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照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印发的《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》(中国证券监督管理委员会公告【2017】16号)的规定编制和披露汇总表,提供真实、合法、完整的审核证据是龙韵股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

龙韵股份关联方及关联交易相关内部控制存在重大缺陷,我们发表了否定意见的内部控制审计报告,因此,我们无法保证后附汇总表所载资料与我们审计龙韵股份2020年度财务报表附注中关联方事项的准确性。

为了更好地理解龙韵股份2020年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇

总表应当与已审的财务报表一并阅读。

截止 2020 年 12 月 31 日, 关联方非经营性占用上市公司资金余额为 872.72 万元, 已于 2021 年 2 月 24 日全部归还。

根据龙韵股份提供的汇总表, 经本所审核于 2021 年 4 月 29 日出具了《关于上海龙韵传媒集团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汇总表的专项审核报告》(中审亚太审字(2021)010328 号)。龙韵股份发现已披露的汇总表部分信息不准确, 并于 2021 年 6 月 25 日向我们提供了更正后的汇总表。我们将更正前后的汇总表进行比较, 检查了龙韵股份就变更事项补充提供的相关资料, 并将更正后的汇总表所载信息与我们已审计财务报表进行了核对, 在此基础上我们重新出具本专项审核报告。

本审核报告仅供龙韵股份披露 2020 年度报告及更正汇总表之目的使用, 不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师: 王钰砥



中国注册会计师: 范晓亮



2021 年 7 月 2 日

上海龙韵传媒集团股份有限公司2020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：上海龙韵传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

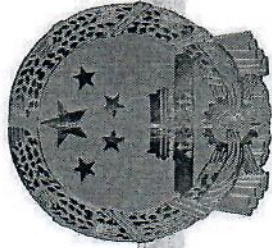
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东、实际控制人及其附属企业	杭州辰月电子商务有限公司	大股东控制的公司	其他应收款	-	104.32	-	104.32	代付款	非经营性占用
	贺州辰月电子商务有限公司	大股东控制的公司	其他应收款	-	280.65	10.90	269.75	代付款	非经营性占用
	霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	大股东控制的公司	其他应收款	-	440.18	-	440.18	代付款	非经营性占用
	贺州石榴影业有限公司	大股东控制的公司	其他应收款	-	18.10	-	18.10	代付款	非经营性占用
	新疆愚恒影业集团有限公司	大股东控制的公司	其他应收款	-	40.36	-	40.36	代付款	非经营性占用
小计				-	883.61	10.90	872.71		
前大股东及其附属企业									
小计									
总计					883.61	10.90	872.71		
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期偿还累计发生额	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	新疆愚恒影业集团有限公司	大股东控制的公司	应付账款	-	3,776.45	3,776.45	-	资源采购	经营性往来
	霍尔果斯黑莓文化传媒有限责任公司	大股东控制的公司	应付账款	-	10,751.66	10,751.66	-	资源采购	经营性往来
	霍尔果斯逸锦影业有限公司	大股东控制的公司	预付账款	-	4,000.00	-	4,000.00	影视投资	经营性往来
小计				-	18,528.11	14,528.11	-		
上市公司及其附属企业	石河子盛世飞扬新媒体有限公司	子公司	其他应收款	17,998.33	16,813.52	36,861.05	-2,049.20	借款往来	非经营性往来
	新疆逸海电广传媒文化发展有限公司	子公司	其他应收款	181.25	-	181.25	-	借款往来	非经营性往来
	龙韵酒业(浙江自贸区)有限公司	子公司	其他应收款	565.00	1,750.00	1,489.91	870.60	借款往来	非经营性往来
	贺州博延广告有限公司	子公司	其他应收款	-	3.80	-	3.80	借款往来	非经营性往来
	上海钦都实业有限公司	子公司	其他应收款	-	26.00	-	26.00	借款往来	非经营性往来
小计				18,744.58	18,593.32	38,532.21	-1,148.80		
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计				18,744.58	37,121.43	53,060.32	2,851.20		

已审会计报表

法定代表人：  刘梅

主管会计工作的负责人：  刘梅

会计机构负责人：  刘梅



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y

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 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

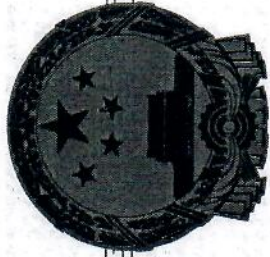
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供报告使用



登记机关

2020年10月22日



证书序号: 000401

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
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 郝树平

仅供报告使用

证书号: 22

发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日



证书序号: 0014490

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

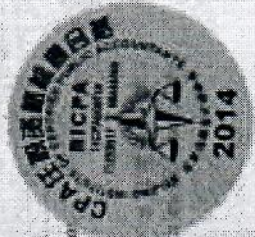
仅供报告使用

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

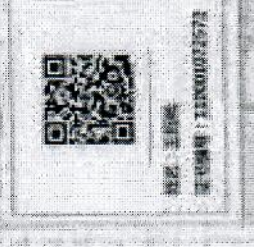
批准执业日期: 2012年09月28日



姓名: 王锐
 Full name: 王锐
 Sex: 男
 出生日期: 1972-08-18
 Date of birth: 1972-08-18
 工作单位: 北京中企会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 北京中企会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 110101720818451
 Identity card No.:



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效
 This certificate is valid in
 this interval.



北京注册会计师协会
 2007年11月20日

2007年11月20日



年度检验
 Annual Renewal
 本证书继续有效
 This certificate is valid after



事项: 中企会计师事务所 2013-12-30
 输入: 中企会计师事务所
 一、注册中企会计师事务所
 二、本证书继续有效, 不得涂改、伪造。
 三、本证书继续有效, 不得涂改、伪造。
 四、本证书继续有效, 不得涂改、伪造。
 五、本证书继续有效, 不得涂改、伪造。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110001072572
 No. of Certificate: 110001072572
 颁发机构: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2009-08-20
 Date of Issuance: 2009-08-20

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 事务所
 CPA
 北京中企会计师事务所
 Beijing Zhongqi Institute of CPAs
 2013年11月9日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPA
 北京中企会计师事务所
 Beijing Zhongqi Institute of CPAs
 2013年11月9日



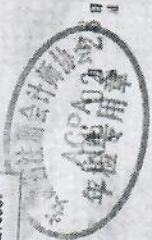
姓名 范晓亮
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1965-08-15
 Date of birth _____
 工作单位 宿州淮海会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 342201196508150814
 Identity card No. _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



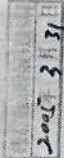
姓名: 范晓亮
 证书编号: 340700210007



证书编号: 340700210007
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年11月17日
 Date of issuance

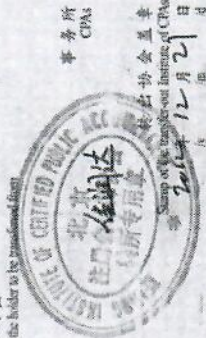


年 月 日
 Year Month Day

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 out

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs



转出: 国都泰瑞 2016年11月
 转入: 中兴 2016年11月
 一、注册会计师执业业务，应当由注册会计师个人承接。
 二、注册会计师不得同时在两个或两个以上会计师事务所执业。
 三、注册会计师不得同时在两个或两个以上行业组织执业。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 五、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 六、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 七、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 八、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 九、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 十、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会、办理变更登记。
 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the relevant website.

2019.11.28