

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

实丰文化发展股份有限公司
容诚专字[2022]510Z0017号

容诚会计师
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	1-2
2	2021 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

关于实丰文化发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]510Z0017号

实丰文化发展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审计准则审计了实丰文化发展股份有限公司（以下简称实丰文化）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月29日出具了容诚审字[2022]510Z0020号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，实丰文化管理层编制了后附的实丰文化发展股份有限公司2021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汇总表并保证其真实、准确、完整是实丰文化管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计实丰文化2021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。除了对实丰文化实施2021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。为了更好地理解实丰文化的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供实丰文化年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：实丰文化发展股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文,为实丰文化容诚专字[2022]510Z0017号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: _____

姚静
姚静 (项目合伙人)



中国注册会计师: _____

陈皓淳
陈皓淳



2022年4月29日

附件:

实丰文化发展股份有限公司 2021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: 实丰文化发展股份有限公司

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	2021年初占用资金 余额	2021年度占用累计发 生金额(不含利息)	2021年度往来资金 的利息(如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年末占用资 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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年初往来资金 余额	2021年度往来累计发 生金额(不含利息)	2021年度往来资金 的利息(如有)	2021年度偿还累 计发生金额	2021年末往来资 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	蔡俊权	大股东	其他应收款	52,063.01	-1,487.09	-	-	50,575.92	租赁	经营性往来
	艺丰贸易	子公司	其他应收款	2,531,000.00	7,820,000.00	-	10,351,000.00	-	往来款	非经营性往来
	实丰香港	子公司	其他应收款	-	13,469,168.23	-	11,019,658.91	2,449,509.32	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	实丰网络	子公司	其他应收款	15,420,300.00	1,150,000.00	-	16,570,300.00	-	往来款	非经营性往来
	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	18,003,363.01	22,437,681.14	-	37,940,958.91	2,500,085.24	—	—

说明: 1、蔡俊权的关联资金往来2021年度往来累计发生金额(不含利息)为外币报表折算差额。
2、实丰网络的关联资金往来2021年度偿还累计发生金额中15,420,300.00元为债转股金额。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



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 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营者 肖厚发

经营范围

审计报告；出具审计报告；验资；清算审计报告；审计；资产评估；税务咨询；其他市场主体经营活动；法律法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。 (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。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至2039年12月31日

主要经营场所 北京市西城区丰盛胡同101号1层

睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

北京市西城区丰盛胡同101号1层
901-22至901-26



登记机关

2021年12月17日



证书序号: 0011869

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》。

会计师事务所

执业证书
 名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 肖厚发
 主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用



姓名: 魏新
 Full name: 魏新
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-01-30
 Date of birth: 1975-01-30
 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: 430201197501300044
 Identity card No: 430201197501300044

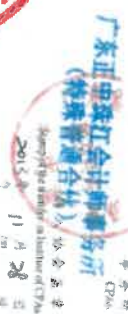
证书编号: 430200570019
 No. of Certificate: 430200570019
 批准注册为合: 广东正中珠江会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs: 广东正中珠江会计师事务所
 发证日期: 2007年01月07日
 Date of issuance: 2007年01月07日
 注册日期: 2006年8月7日
 Registration date: 2006年8月7日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效。本
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.
 2013年06月



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
 同意变更
 Agree to transfer to the new working unit

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out member of CPA
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 负责人 孙会英 李
 Represented by the transfer-out member of CPA
 2013年11月28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
 同意变更
 Agree to transfer to the new working unit

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out member of CPA
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙) 负责人 孙会英 李
 Represented by the transfer-out member of CPA
 2020年10月15日



魏新(440100570019), 已通过广东省注册会计师协会2018
 年注册会计师年检, 通过文号: 粤注协(2018) 58号。
 10



魏新(440100570019), 已通过广东省注册会计师协会2019
 年注册会计师年检, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。
 2



魏新(440100570019), 已通过广东省注册会计师协会2020
 年注册会计师年检, 通过文号: 粤注协(2020) 132号。
 11



魏新(440100570019), 已通过广东省注册会计师协会2021
 年注册会计师年检, 通过文号: 粤注协(2021) 208号。
 3





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No

注册会计师
Authorized Institute of CPAs
Chief Accountant

CA21000100000000000000

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 月 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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 10月 15日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 10月 15日

陈德军(4401007839286), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021)289号。

年 月 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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

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 月 日