

山西广和山水文化传播股份有限公司
关于控股股东及其他关联方资金占用
情况的专项审核说明

广会专字[2019] G18031110046 号

目 录

报告正文..... 1-2

附件：山西广和山水文化传播股份有限公司

2018 年度控股股东及其他关联方资金占用

情况汇总表..... 3-4

关于控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审核说明

广会专字[2019]G18031110046号

山西广和山水文化传播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山西广和山水文化传播股份有限公司(以下简称“贵公司”)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、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了“广会审字[2019]G18031110013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,贵公司编制了后附的2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(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贵公司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贵公司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。为了更好地理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况,汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司
2018 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：山西广和山水文化传播股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方
资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）


中国注册会计师：王旭彬



中国注册会计师：张 腾



中国 广州

二〇一九年四月二十四日

附件:

山西广和山水文化传播股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制人: 山西广和山水文化传播股份有限公司

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 占用的利息 (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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联方资金往来	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 占用的利息 (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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	珠海市金正电器有限公司	原为公司全资子公司， 2018 年 8 月 1 日公司将 所持股权全部对外转 让。	其他应收款	660.36	-	-	-	660.36	往来款	非经营性往来

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年度往来累计金额(不含利息)	2018年度往来资金利息(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
上市公司的子公司及其附属企业	珠海市金正电器有限公司	原为公司全资子公司，2018年8月1日公司将所持股权全部对外转让。	应收账款	68.25	-	-	-	68.25	贷款	经营性往来
			其他应收款	1,245.17	1,500.04	-	4.09	2,741.12	往来款	非经营性往来
	舜裕商业保理有限公司	子公司	其他应收款	-	2.19	-	2.19	-	往来款	非经营性往来
	太原天龙恒顺贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	59.63	-	-	59.63	租赁及物业费	经营性往来
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
总计	-	-	-	1,973.78	1,561.86	-	6.28	3,529.36	-	-



编号: S0152019052117G(1-1)

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)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

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

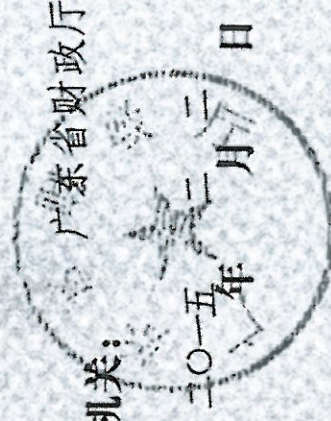
2019年03月09日

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:



中华人民共和国财政部制



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

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路555号

办公场所:

1001-1008房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044万元

注册资本(出资额):

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: 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: 二〇一〇年十二月十八日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日

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.



证书编号: 440100010044

No. of Certificate

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



王旭彬(440100010044), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。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年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所


(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
/y /m /d

张腾
 姓 Full name 张 女
 性 Sex 女
 出生 Date of birth 1979-01-19
 日期
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 名称
 身份证号 Identity card No. 440105790119002



证书编号: 440100790044
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇五年五月十三日
 Date of Issuance
 2011年4月30日换发

张腾(440100790044), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。
 440100790044

张腾(440100790044), 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。
 440100790044

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 根据粤财企[2013]15号转制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年11月28日
 事务所 CPAs