

山西广和山水文化传播股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项审核说明

中喜专审字[2020]第 00100 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

山西广和山水文化传播股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联

资金往来情况的专项审核说明

(截至 2019 年 12 月 31 日)

目 录

内 容	页 次
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明	1-2
二、山西广和山水文化传播股份有限公司 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	3
三、会计师事务所营业执照及资质证书	



非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项审核说明

中喜专审字[2020]第 00100 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 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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了中喜审字[2020]第 00269 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 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”）。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 2019 年度关联方占用上市公司资金情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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
2019 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 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



中国. 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十九日

附件:

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

编制单位:山西广和山水文化传播股份有限公司

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年度占用资金发生额(不含利息)	2019年度占用资金利息(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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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年度往来资金发生额(不含利息)	2019年度往来资金利息(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	山西金正光学科技有限公司	子公司	其他应收款	2,741.12			331.79	2,409.33	往来款	非经营性往来
	深圳市前海山水天鸽信息科技有限公司	子公司	其他应收款		5,121.40		199.00	4,922.40	往来款	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	38.35		97.98		租赁及物业费	经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业	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
	珠海市金正电器有限公司	股权全部对外转让	应收账款	68.25				68.25	货款	经营性往来
	上海置万实业有限公司	原为公司控股子公司,2019年10月公司将所持股权全部对外转让	其他应收款		71.80		49.00	22.80	往来款	非经营性往来
				3,529.36	5,231.55		677.77	8,083.14		
总计										

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: