

深圳华强实业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2020〕3-77号

深圳华强实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了华强股份有限公司（以下简称华强股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华强股份公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华强股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华强股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华强股份公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华强股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华强股份公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，华强股份公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了华强股份公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李联之
李联之印

中国注册会计师：

夏妍
夏妍印

二〇二〇年三月二十四日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年度

编制单位：深圳华强实业股份有限公司

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额	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
小 计									
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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额	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
现大股东及其附属企业	深圳华强集团有限公司	母公司	应收账款	2.58	48.84	49.31	2.09	酒店消费、销售商品	经营性往来
	华强方特（深圳）智能技术有限公司	同受控制	应收账款	52.11	398.73	307.23	143.61	销售商品	经营性往来
	深圳华强新城市投资集团有限公司	同受控制	应收账款	12.91	38.52	45.38	6.08	酒店消费、销售商品	经营性往来
	郑州华强文化科技有限公司	同受控制	应收账款	3.59	16.37	20.96		销售商品	经营性往来
	深圳华强集团财务有限公司	同受控制	应收账款	3.45	90.70	60.91	3.24	酒店消费	经营性往来
	深圳华强物业管理有限公司	同受控制	应收账款	3.94	241.26	242.37	2.84	酒店消费、租金收入	经营性往来
	深圳华强（南通）投资有限公司	同受控制	应收账款	1.02	83.61	83.82	0.81	销售商品、酒店消费	经营性往来
	深圳华强商业管理有限公司	同受控制	应收账款	0.96	11.48	12.39	0.05	销售商品、酒店消费	经营性往来
	华强方特（深圳）电影有限公司	同受控制	应收账款	0.26	1,217.73	601.64	616.36	酒店消费、销售商品	经营性往来
	沈阳华强金鹰城市广场置业有限公司	同受控制	应收账款	0.15	3.01	3.16		酒店消费	经营性往来
	深圳华强贸易有限公司	同受控制	应收账款	0.07	40.25	40.32		酒店消费、销售商品	经营性往来
	方特设计院有限公司	同受控制	应收账款		330.07	276.96	53.14	销售商品	经营性往来
	华强方特（绵阳）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		77.42	37.07	40.35	销售商品	经营性往来
	华强方特（宁波）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		6.31		6.31	销售商品	经营性往来
	华强方特（太原）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		53.53	50.12	3.41	销售商品	经营性往来
	华强方特（厦门）动漫有限公司	同受控制	应收账款		2.83	6.40	2.43	销售商品	经营性往来
	深圳华强技术有限公司	同受控制	应收账款		393.29	382.91	0.48	酒店消费	经营性往来
	华强方特（赣州）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		0.31		0.31	销售商品	经营性往来
	深圳华强太阳能有限公司	同受控制	应收账款		5.62		5.38	酒店消费	经营性往来
	华强方特（厦门）电影有限公司	同受控制	应收账款		171.55	171.55		销售商品	经营性往来
	安阳华强文化科技有限公司	同受控制	应收账款		175.78	175.78		销售商品	经营性往来
	华强方特（长沙）旅游发展有限公司	同受控制	应收账款		8.23	8.23		销售商品	经营性往来
	方特欢乐世界（大同）旅游发展有限公司	同受控制	应收账款		4.93	4.93		销售商品	经营性往来
	华强方特（邯郸）旅游发展有限公司	同受控制	应收账款		0.15	0.15		销售商品	经营性往来
	华强方特（青岛）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		4.85	4.85		销售商品	经营性往来
	华强方特（沈阳）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		29.40	29.40		销售商品	经营性往来
	湖南方特假日酒店管理有限公司	同受控制	应收账款		1.14	1.14		销售商品	经营性往来
	湖南华强文化科技有限公司	同受控制	应收账款		55.29	55.29		销售商品	经营性往来
	华强方特（深圳）动漫有限公司	同受控制	应收账款		0.10	0.10		销售商品	经营性往来
	方特国际旅行社有限公司	同受控制	应收账款		33.58	33.58		销售商品、酒店消费	经营性往来
	华强方特（邯郸）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		188.24	188.24		销售商品	经营性往来
	华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司	同受控制	应收账款		220.95	220.95		销售商品	经营性往来
	华强方特（天津）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		15.13	15.13		销售商品	经营性往来
	华强方特（长沙）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		180.44	180.44		销售商品	经营性往来
	华强方特（芜湖）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		14.69	14.69		销售商品、酒店消费	经营性往来
	华强方特（芜湖）旅游发展有限公司	同受控制	应收账款		2.05	2.05		销售商品	经营性往来
	华强方特（厦门）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		4.46	4.46		销售商品	经营性往来
	华强方特（自贡）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		3.47	3.47		销售商品	经营性往来
	深圳华强纳智教育科技有限公司	同受控制	应收账款		1.44	1.44		酒店消费	经营性往来
	沈阳华强新城市发展有限公司	同受控制	应收账款		0.81	0.81		酒店消费	经营性往来
	江门华强房地产开发有限公司	同受控制	应收账款		0.42	0.42		酒店消费	经营性往来
	安阳华强新城市发展有限公司	同受控制	应收账款		1.46	1.46		酒店消费	经营性往来
	东莞华强信息科技有限公司	同受控制	应收账款		1.05	1.05		酒店消费	经营性往来
	青岛华强新城市置业有限公司	同受控制	应收账款		0.62	0.62		酒店消费	经营性往来
	深圳华强财富置业有限公司	同受控制	应收账款		3.75	3.75		酒店消费	经营性往来
	深圳华强创生态有限公司	同受控制	应收账款		0.06	0.06		酒店消费	经营性往来
	深圳华强高新产业投资发展有限公司	同受控制	应收账款		27.79	27.79		酒店消费	经营性往来
深圳华强前海置地有限公司	同受控制	应收账款		3.75	3.75		酒店消费	经营性往来	
深圳市鼎盛时代置业有限公司	同受控制	应收账款		5.90	5.90		酒店消费	经营性往来	
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	同受控制（联营企业）	应收账款		92.40	92.40		酒店消费	经营性往来	
华强方特（荆州）文化科技有限公司	同受控制	应收账款		221.51	201.73	19.78	销售商品	经营性往来	
深圳华强集团股份有限公司	同受控制	应收账款		5.20	2.05	6.43	销售商品、酒店消费	经营性往来	
华强保险经纪有限公司	同受控制	应收账款		4.93	31.85	34.10	2.68	租赁收入、酒店消费、销售商品	经营性往来
深圳华强酒店管理有限公司	同受控制	应收账款		0.41	18.17	18.34	0.24	酒店消费、销售商品	经营性往来
深圳华强永兴投资有限公司	同受控制	应收账款		6.00	6.73	0.27	酒店消费	经营性往来	
深圳华强小额贷款有限公司	同受控制	应收账款		2.34	2.34		酒店消费	经营性往来	
深圳前海华强兴和融资租赁发展有限公司	同受控制	应收账款		0.02	0.02		酒店消费	经营性往来	
南通华强诺华廷酒店有限公司	同受控制	应收账款		0.49	0.49		酒店消费	经营性往来	
芜湖华强诺华廷酒店有限公司	同受控制	应收账款		0.25	0.25		酒店消费	经营性往来	
郑州华强广场置业有限公司	同受控制	应收账款		0.65	0.65		酒店消费	经营性往来	
芜湖市华强广场置业有限公司	同受控制	其他应收款		1.42		1.42	押金、租金	经营性往来	
深圳华强集团有限公司	母公司	其他应收款		12.38	11.72	5.40	押金、租金、往来款	经营性往来	
深圳华强资产管理集团有限责任公司	同受控制	其他应收款		22.76		22.76	房租押金	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	深圳华强半导体集团有限公司	子公司	其他应收款	10,900.00		33.76	10,933.76	拆借资金	非经营性往来
	深圳华强广场控股有限公司	子公司	其他应收款	8,000.00	30,000.00	386.76	38,366.76	拆借资金	非经营性往来
	深圳淇诺科技有限公司	子公司	其他应收款	11,500.00	2,000.00	561.53	11,061.53	拆借资金	非经营性往来
	深圳市鹏源电子有限公司	子公司	其他应收款	2,600.00		52.97	2,652.97	拆借资金	非经营性往来
	深圳市湘海电子有限公司	子公司	其他应收款	41,000.00		1,028.83	45,028.83	拆借资金	非经营性往来
深圳市芯斐电子有限公司	子公司	其他应收款	4,900.00	23,500.00	349.43	11,349.43	拆借资金	非经营性往来	
总 计				85,021.71	60,077.57	2,422.38	123,187.68		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1995年11月21日设立 2017年6月28日改制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳华强实业股份有限公司2019年年报披露之目的提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有特殊普通合伙性质,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



天健会计师事务所
TIANJIAN CPAs

发证时间: 一九九一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

仅为深圳华强实业股份有限公司2019年年报披露之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 否则本所概不承认并保留追究法律责任的权利。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少亮 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)

仅为深圳华强实业股份有限公司2019年年报披露目的提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(普通合伙)合法营业未基本执业(特殊普通合伙)亦不得向第三方传递或披露。



2020年08月13日



姓名 李联
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-11-27
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Work unit
 身份证号码 420108197111272417
 Identity card No

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
 Year / Month / Day

年 月 日
 Year / Month / Day

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
 Year / Month / Day

年 月 日
 Year / Month / Day



李联
 330000015447
 深圳市注册会计师协会

仅为深圳华强实业股份有限公司2019年年报披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李联是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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
 Year / Month / Day

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.

2017年5月25日
 Year / Month / Day





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.



姓 名 夏姗姗
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1988-07-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 420983198907033266
Identific card No.

证书编号: 330000015812
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance

仅为深圳华强实业股份有限公司 2019 年年报披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明夏姗姗是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本
Th
thi



夏姗姗
330000015812
深圳市注册会计师协会

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
/ /