

浙江聚力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〕4430号

浙江聚力文化发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江聚力文化发展股份有限公司（以下简称聚力文化公司）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，我们审计了后附的聚力文化公司管理层编制的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

本报告仅供聚力文化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聚力文化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。

为了更好地理解聚力文化公司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

聚力文化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聚力文化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

我们于 2020 年 4 月 28 日对聚力文化公司 2019 年度财务报表出具了保留意见的审计报告(天健审(2020)4428 号)。如该审计报告“二、形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就聚力文化公司游戏文化业务部分其他应收款形成的真实性或合理性获取充分、适当的审计证据，无法确定聚力文化公司管理层确认的关联方资金占用金额是否完整。我们认为，除上述事项影响外，聚力文化公司管理层编制的汇总表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，如实反映了聚力文化公司 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：

宋慧娟



中国注册会计师：

季佳



二〇二〇年四月二十八日

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：浙江聚力文化发展股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度发生金额	2019年度资金占用的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	余海峰	第一大股东	其他应收款	15,672.60			15,672.60		资金往来	非经营性占用
小 计	-	-	-	15,672.60			15,672.60			-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小 计	-	-	-							非经营性占用
总 计	-	-	-	15,672.60			15,672.60			-
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来发生金额	2019年度往来资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	浙江帝龙新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	10,325.22	6,002.84	384.82	8,498.06	8,214.82	财务资助	非经营性往来
	新聚力传媒（苏州）有限公司	全资子公司	其他应收款	-	6,701.06	44.57	4,795.04	1,950.59	财务资助	非经营性往来
	天津点我信息科技有限公司	全资子公司的孙公司	其他应收款	12,853.00	22,691.52	426.93	20,122.64	15,848.81	财务资助	非经营性往来
	霍尔果斯墨龙影业有限公司	全资子公司的非全资子公司	其他应收款	5,103.08	1.20	207.19	5,311.47	-	财务资助	非经营性往来
	株式会社SEDIC-DILON	全资子公司的孙公司的联营企业	其他应收款	91.86	2.47			94.33	财务资助	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	苏州齐思妙想孵化器管理有限公司	全资子公司的孙公司的联营企业	其他应收款		4.34			4.34	代垫款	非经营性往来
	刘文丰	全资子公司的孙公司高管	其他应收款	1,000.00	500.00		1,500.00	-	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	苏州聚力互赢投资管理中心（有限合伙）	员工股权激励平台	其他应收款		900.00			900.00	占用	非经营性占用
								-		非经营性往来
总 计	-	-	-	29,373.16	36,803.43	1,063.51	40,227.21	27,012.89		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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



(副本)



名称 天健会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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、法规规定的其它业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020

157

156



姓名 宋慧娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-12-14
Date of birth
工作单位 浙江天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 0 3 121428
Identity card No.



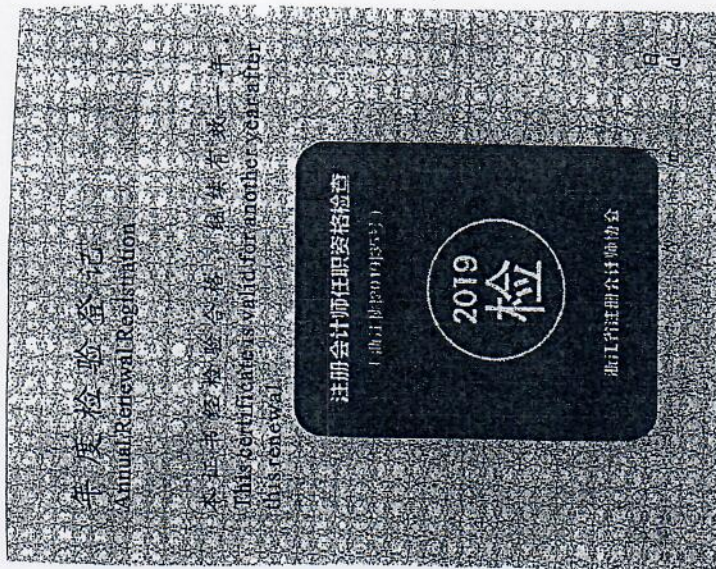
证书编号: 330000011966
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年11月11日
Date of Issuance



900




姓名 季佳佳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-12-25
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 320623198812257345
Identity card No.

证书编号 3300000015236
No. of Certificate
批准注册协会 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2014 年 08 月 30 日
Date of Issuance