实丰文化发展股份有限公司

关于非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项审核说明

司农专字[2025]24007070036 号

目　　录

报告正文……1-2

附件一：

实丰文化发展股份有限公司 2024 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

司农专字[2025]24007070036 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）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2025年4月14日出具了司农审字[2025]24007070016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丰文化发展股份有限公司2024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、完整是实丰文化公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计实丰文化公司2024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。除了对实丰文化公司实施2024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公司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公司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2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

广东司农会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈皓淳

中国注册会计师：耿启庆

中国 广州

二〇二五年四月十四日

附件：

实丰文化发展股份有限公司
2024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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	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	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附属企业	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
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	62,232.84	-	-	318.73	61,914.11	租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	汕头市威联丰贸易有限公司	子公司	其他应收款	10,680,000.00	38,382,606.84	-	29,062,606.84	20,000,000.00	往来款	非经营性往来
	广东实丰文化有限公司	子公司	其他应收款	1,187,160.00	8,632,120.00	-	5,511,675.00	4,307,605.00	往来款	非经营性往来
	广东实丰智能科技有限公司	子公司	其他应收款	153,056,386.52	156,410,000.00	-	175,037,520.00	134,428,866.52	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	安徽超隆光电科技有限公司	联营企业	应收账款	-	5,601,698.49	-	4,000,000.00	1,601,698.49	销售款	经营性往来
总计	—	—	—	164,985,779.36	209,026,425.33	-	213,612,120.57	160,400,084.12		

公司法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

编号：S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

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　广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吉争雄

经营范围　商务服务业（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址：http://www.gsxt.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。）

出资额　壹仟肆佰捌拾贰万壹仟元（人民币）

成立日期　2020年11月25日

主要经营场所　广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

登记机关

2025年 04 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吉争雄

主任会计师：

经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010293

批准执业文号：粤财穗函〔2020〕27号

批准执业日期：2020年12月9日

证书序号：0005203

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：广东省财政厅

二〇二四年一月十五日

中华人民共和国财政部制

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.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

陈皓淳 440100793826

年 /y　月 /m　日 /d

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

[illegible]会计师

事务所
CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师

事务所
CPAs

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

年 /y　月 /m　日 /d

姓　名 Full name　耿启庆

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1993-10-11

工作单位 Working unit　广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　340502199310110619

证书编号：No. of Certificate　440100790244

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　广东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2020 年/y 04 月/m 09 日/d

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

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.

耿启庆 440100790244

年/y　月/m　日/d

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

穿城会计师事务所

事务所 CPAs

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

年/y　月/m　日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东司农会计师事务所

事务所 CPAs

转会转所专用章

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

2022 年/y　月/m　日/d