

恒福茶文化股份有限公司
关于非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项审核说明

广会专字[2020]G20003090022 号

目 录

关于非经营性资金占用及其他	
关联资金往来的专项审核说明.....	1-2
附件.....	3-6

关于非经营性资金占用及其他关联资金往来 的专项审核说明

广会专字[2020]G20003090022号

恒福茶文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了恒福茶文化股份有限公司（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“广会审字[2020]G20003090010号”审计报告。

根据年报披露的相关要求，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，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司报送年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：恒福茶文化股份有限公司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



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：何华峰



中国注册会计师：安霞



中国 广州

二〇二〇年四月二十二日



附件一

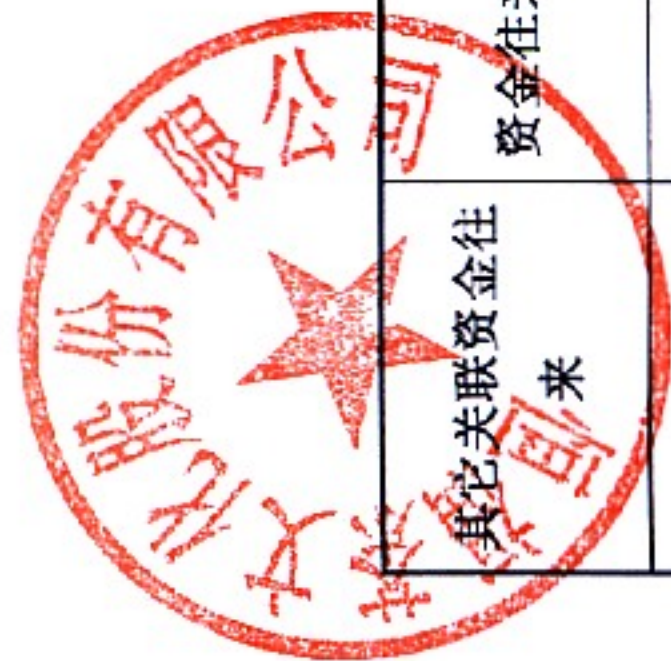
恒福茶文化股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

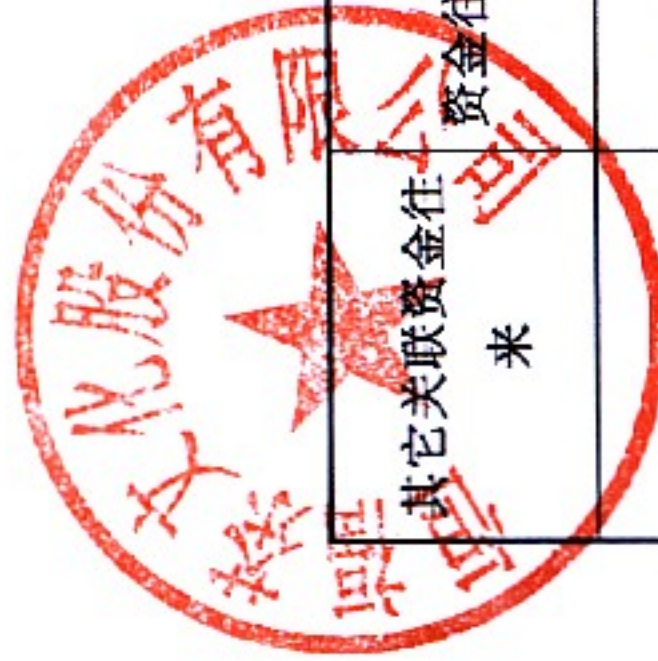
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019 年年初占用资金余额	2019 年度占用累计发生金额（不含利息）	2019 年度占用资金的利息（如有）	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		
总计	-	-	-	-	-	-	-	-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019 年年初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额（不含利息）	2019 年度往来资金的利息（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	-	-	-	-	-	-	-	-		
挂牌公司的子公司及其附属企业	广州恒福茶文化博物馆	子公司	其他应收款	1,749,956.70	319,267.21			2,069,223.91	往来款	非经营性占用



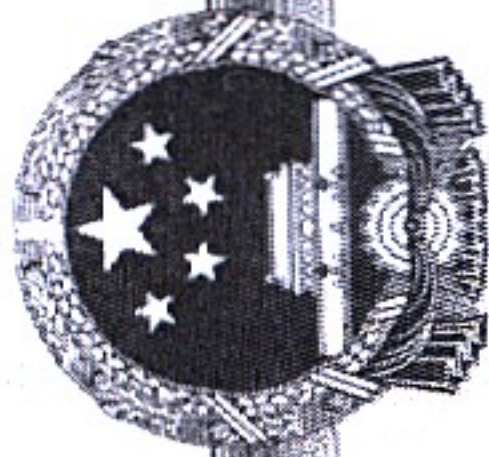
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
挂牌公司的子公司及其附属企业	安徽广福茶业有限公司	子公司	其他应收款	115,194.92	13,062.00		128,256.92		往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	缘起控股有限公司	子公司	其他应收款	62,134.55	61,637.00		8,398.14	115,373.41	往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	重庆茶陶缘茶文化有限公司	子公司	其他应收款		16,361.00		3,201.00	13,160.00	往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	广西南宁茶陶源茶业有限公司	子公司	其他应收款		54,319.60		25,164.68	29,154.92	往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	广州福根茶文化有限公司	子公司	其他应收款	1,427.40	267,117.70		268,545.10		往来款	非经营性占用



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌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（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	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
挂牌公司的子公司及其附属企业	广州福缘网络科技有限公司	子公司	其他应收款		3,857,633.46		3,857,633.46		往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	深圳茶福文化科技有限公司	子公司	其他应收款	141,815.28			141,815.28		往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	长沙溪云茶业有限公司	子公司	其他应收款		223,167.56		223,167.56		往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	厦门鸿福堂茶文化有限公司	子公司	其他应收款		272,810.77		42,002.70	230,808.07	往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	福州市晋安区福瑞茶业有限公司	子公司	其他应收款		765.00			765.00	往来款	非经营性占用



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与挂牌公司的关系	挂牌公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（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
挂牌公司的子公司及其附属企业	南昌南福茶业有限公司	子公司	其他应收款		8.14		8.14		往来款	非经营性占用
挂牌公司的子公司及其附属企业	广东添妙智能科技有限公司	子公司	其他应收款		105,526.85		105,526.85		往来款	非经营性占用
小计				2,070,528.85	5,191,676.29		4,803,719.83	2,458,485.31		
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				2,070,528.85	5,191,676.29		4,803,719.83	2,458,485.31		-



编号: S01520190S2117G(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 广东正兴会计师事务所(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

经营范围 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。)

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



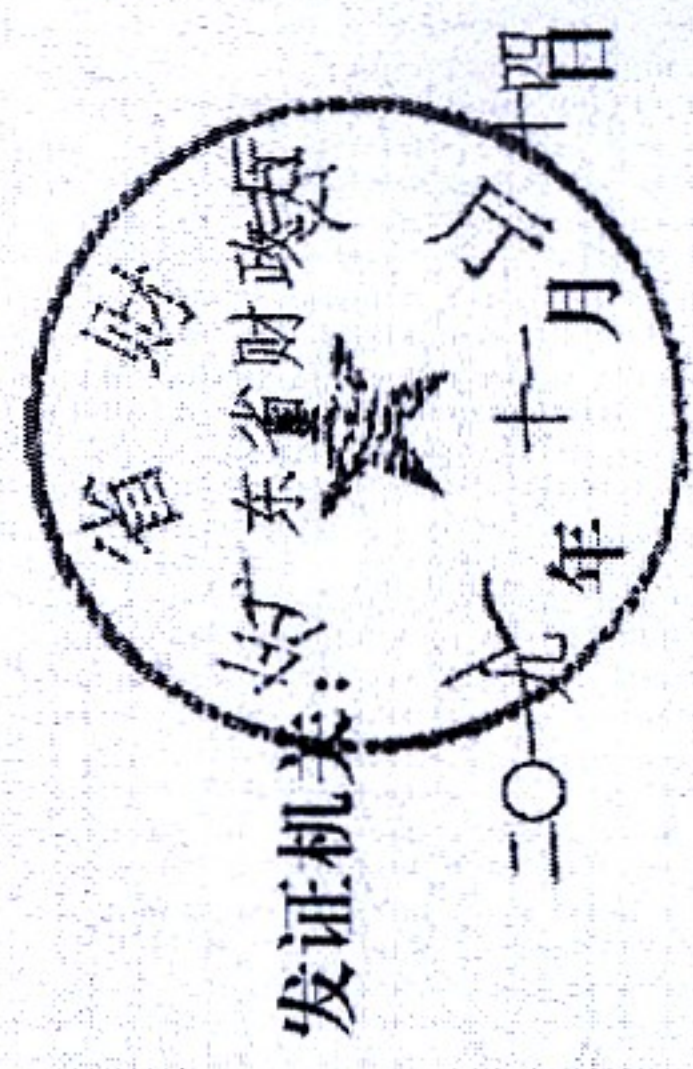
登记机关

2019年12月04日

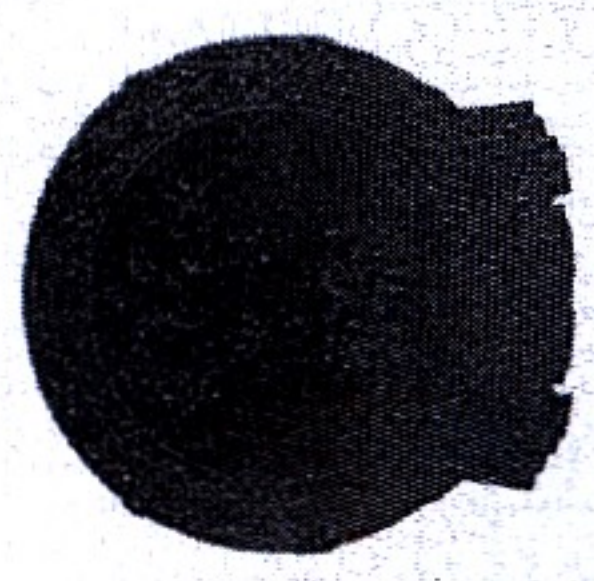
证书序号: 0005125

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东中珠江会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 蒋洪峰

主任会计师:

经营场所: 广州市越秀区东风东路 555 号

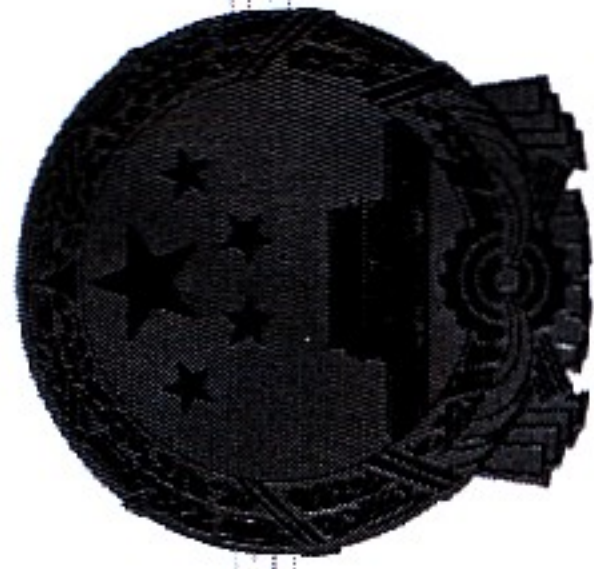
1001-1008 房

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 44010079

批准执业文号: 粤财会[2013]45 号

批准执业日期: 2013 年 10 月 16 日



证书序号: 000385

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: 二〇一二年十二月十六日

证书有效期至: 二〇一三年十二月十六日

姓名: 何华峰
 Full name: 何华峰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-09
 Date of birth: 1970-02-09
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号: 4401057002090003
 Identity card No: 4401057002090003



证书编号:
 No. of Certificate

440100030003

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

发证日期: 2013年 04月 26日
 Date of Issuance: /y /m /d

注册日期: 1994年6月13日
 广东省注册会计师协会



何华峰(440100030003), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



440100030003

年 月 日
 /y /m /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:

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:

根据电财金[2013]4号转制为

广东正中珠江会计师事务所有限公司

特殊普通合伙

事务所
 CPAs

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

2013年 11月 28日
 /y /m /d

姓名 安霞

姓 Full name

性别 女

Sex

出生日期 1971-06-28

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 320503710628252

Identity card No.



证书编号: 130000280462

No. of Certificate

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇〇 年 五 月 十 日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



安霞(130000280462), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



130000280462

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

根据粤财层[2013]45号规定为

事务所
CPAs

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
/y /m /d

