

**关于华谊兄弟传媒股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
汇总表的专项审核报告  
瑞华核字[2018]44040006号**

## 目 录

1、 专项审核报告 .....	1
2、 附表 .....	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 ( Post Code ) : 100077  
电话 ( Tel ) : +86(10)88095588 传真 ( Fax ) : +86(10)88091199

## 关于华谊兄弟传媒股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2018]44040006号

华谊兄弟传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了华谊兄弟传媒股份有限公司（以下简称“华谊兄弟传媒公司”）2017年12月31日合并及公司的资产负债表，2017年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是华谊兄弟传媒公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括

检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计华谊兄弟传媒公司 2017 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解华谊兄弟传媒公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供华谊兄弟传媒股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓登峰

中国·北京

中国注册会计师：刘剑华

2018 年 3 月 26 日



## 附表

## 上市公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：华谊兄弟传媒股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	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	—	—	—	-	-	-	-	—	—	
关联自然人及其控制的法人										
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—	
其他关联人及其附属企业	All's Well Media Company Ltd.	联营企业	其他应收款	427.73	-	427.73	-	押金	非经营性往来	
	All's Well Media Company Ltd.	联营企业	应收账款	172.40	-	172.40	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	China Lion Entertainment Ltd	联营企业	应收账款	10.43	-	0.37	10.06	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	China Lion Entertainment Ltd	联营企业	预付账款	122.45	8.23	-	130.68	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	北京兴盛天亚文化传播有限公司	子公司之关联方	应收账款	4,680.00	-	1,240.00	3,440.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	北京兄弟联合投资有限公司	同一实际控制人	预付账款	4.56	-	-	4.56	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	东阳向上影业有限公司	联营企业	应收账款	-	100.00	-	100.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	海南观澜湖华谊冯小刚电影公社影视服务有限公司	联营企业	预付账款	80.00	85.38	165.38	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	河南建业华谊兄弟文化旅游产业有限公司	联营企业	应收账款	-	500.00	-	500.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	华狮盛典（北京）文化传媒有限公司	联营企业	预付账款	1,160.00	-	-	1,160.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	华谊影城（苏州）有限公司	联营企业	应收账款	5,000.00	-	5,000.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	南京利必多影视文化有限公司	子公司之关联方	应收账款	1,860.00	-	450.00	1,410.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	南京利必多影视文化有限公司	子公司之关联方	预付账款	3,000.00	-	3,000.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	南京龙德文化工作室	关键管理人员控制	预付账款	2,200.00	-	2,200.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	南京月苑儿影视文化工作室	关键管理人员控制	预付账款	2,591.51	-	2,553.43	38.08	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	上海淳泰投资管理有限公司	联营企业	应收账款	200.00	-	-	200.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	上海嘉华影视文化产业发展有限公司	联营企业	应收账款	900.00	-	-	900.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司之股东	应收账款	7,241.77	3,114.63	9,113.92	1,242.47	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司之股东	预付账款	30.00	-	30.00	-	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	英雄互娱科技股份有限公司	联营企业	应收账款	9.10	180.00	9.10	180.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
北京新影联华谊兄弟影院有限公司	联营企业	应收账款	-	6.51	-	6.51	销售商品、提供劳务	经营性往来		
小计	—	—	—	29,689.96	3,994.75	24,362.34	9,322.36	—	—	
上市公司的子公司及其附属企业	华谊兄弟国际有限公司	子公司	其他应收款	14,508.70	-	418.94	14,089.76	往来款	非经营性往来	
	北京华谊兄弟娱乐投资有限公司	子公司	其他应收款	75,580.74	-	10,358.35	65,222.39	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟（天津）实景娱乐有限公司	子公司	其他应收款	9,706.84	99.68	99.68	9,706.84	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟文化经纪有限公司	子公司	其他应收款	2,410.61	-	288.00	2,122.61	往来款	非经营性往来	
	Huayi Brothers International Investment Ltd.	子公司	其他应收款	106.95	-	3.79	103.16	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟互娱（天津）投资有限公司	子公司	其他应收款	186,134.50	2,587.60	-	188,722.10	往来款	非经营性往来	
	Huayi Brothers Inc	子公司	其他应收款	-	664.35	664.35	-	往来款	非经营性往来	
	北京华远嘉利房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	1,152.00	20.00	-	1,172.00	往来款	非经营性往来	
	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司	子公司	其他应收款	0.02	0.70	0.72	-	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟电影有限公司	子公司	其他应收款	12,806.91	115,106.88	106.31	127,807.48	往来款	非经营性往来	
	浙江东阳美拉传媒有限公司	子公司	其他应收款	0.02	-	0.02	-	往来款	非经营性往来	
	华影天下（天津）电影发行有限责任公司	子公司	其他应收款	5.32	-	5.32	-	往来款	非经营性往来	
	北京华谊兄弟聚星文化有限公司	子公司	其他应收款	-	24.95	24.95	-	往来款	非经营性往来	
	北京华谊兄弟时代文化经纪有限公司	子公司	其他应收款	-	278.76	44.00	234.76	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟（北京）文化咨询有限公司	子公司	其他应收款	-	72.05	-	72.05	往来款	非经营性往来	
	北京华谊兄弟音乐有限公司	子公司	其他应收款	-	3,269.50	304.00	2,965.50	往来款	非经营性往来	
	深圳华谊兄弟影院管理有限公司	子公司	其他应收款	-	1,248.11	870.77	377.33	往来款	非经营性往来	
	华谊兄弟上海影院管理有限公司	子公司	其他应收款	-	929.62	752.05	177.57	往来款	非经营性往来	
	小计	—	—	—	302,412.61	124,302.18	13,941.23	412,773.56	—	—
	总计	—	—	—	332,102.57	128,296.93	38,303.57	422,095.92	—	—