

控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2016〕2181 号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）2015 年度财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华策公司管理层编制的 2015 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华策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策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。

为了更好地理解华策公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

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策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，华策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，如实反映了华策公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：翁伟

中国·杭州 中国注册会计师：张文娟

二〇一六年三月三十日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2015年度

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2015年期初 占用资金余额	2015年度占用累 计发生金额	2015年度资金 占用的利息	2015年度偿还累 计发生金额	2015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	浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	5,135.17	360.00		1,350.00	4,145.17	代垫合作项目土地 款	非经营性往来
小 计				5,135.17	360.00		1,350.00	4,145.17		
关联自然人及其控制的法人	杜昉	副总经理	其他应收款	3.72			3.72		备用金	非经营性往来
小 计				3.72			3.72			
其他关联人及其附属企业	北京合润德堂文化传媒股份有限公司	联营企业	应收账款	174.99	2,908.68		1,522.58	1,561.09	销售商品	经营性往来
	海宁国华策影视译制有限公司	合营企业	应收账款	27.61			27.61		销售商品、提供服务	经营性往来
	天映文化传媒（天津）有限公司	参股企业	应收账款		378.00			378.00	节目监制	经营性往来
	上海高格影视制作有限公司	参股企业	应收账款		46.32		46.32		销售商品	经营性往来
	无锡慈嘉影视有限公司	联营企业	预付款项	900.00				900.00	影视剧制作、发行	经营性往来
	上海高格影视制作有限公司	参股企业	预付款项	422.26	112.94		356.36	178.84	影视剧制作	经营性往来
	湖南潇湘金球国际影城有限公司	联营企业	其他应收款	612.00				612.00	影院借款	非经营性往来
	杭州新天地新远影城有限公司	联营企业	其他应收款	390.00	300.00			690.00	影院借款	非经营性往来
小 计					1,000.00			1,000.00	[注]	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属 企业	浙江金球影业有限公司	全资子公司	其他应收款	12,073.74	472.38		8,855.05	3,691.07	临时性资金周转	非经营性往来
	浙江金溪影视有限公司	全资子公司	其他应收款	1,385.31	6,483.36		7,868.67		临时性资金周转	非经营性往来
	华策影视（海宁）投资有限公司	全资子公司	其他应收款	8,517.40	3,544.74		12,062.14		临时性资金周转	非经营性往来
	海宁盐官武侠影视基地招商有限公司	全资子公司	其他应收款	95.30				95.30	临时性资金周转	非经营性往来
	浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公	全资子公司	其他应收款	2,600.00			1,450.00	1,150.00	临时性资金周转	非经营性往来
	上海克顿文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00	57,323.05		14,028.10	48,294.95	临时性资金周转	非经营性往来
	华策影视国际传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	135.90	71.08		206.98		临时性资金周转	非经营性往来
	华策影业（天津）有限公司	全资子公司	其他应收款	1,631.59	43,161.90		7,119.36	37,674.13	临时性资金周转	非经营性往来
	响想时代娱乐文化传媒（北京）有限公司	全资子公司	其他应收款	5.00	362.50			367.50	临时性资金周转	非经营性往来
	海宁华策长腾影视文化有限公司	控股子公司	其他应收款	3.45	176.55		180.00		临时性资金周转	非经营性往来
	霍尔果斯华策影视有限公司	全资子公司	其他应收款		8,894.63		2,200.00	6,694.63	临时性资金周转	非经营性往来
	上海时创影视有限公司	控股子公司	其他应收款		1,800.00			1,800.00	临时性资金周转	非经营性往来
	喀什金溪影视有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款		14.47			14.47	临时性资金周转	非经营性往来
小 计				31,447.69	122,304.66		53,970.30	99,782.05		
总 计				39,113.45	127,410.60		57,276.89	109,247.15		

注：根据本公司与高军、天映文化传媒（天津）有限公司（以下简称天映传媒）于2014年10月签订的《天映文化传媒（天津）有限公司投资合作协议书》，本公司以3,000万元受让高军持有的天映传媒100万元出资的股权，同时向天映传媒增资1,000万元。截至2014年12月31日，本公司向高军支付股权转让款1,000万元，向天映传媒支付增资款1,000万元。根据本公司与天映传媒、上海天际视界文化传播有限公司（以下简称上海天际）及高军签订的《华策天映股权转让与合作协议》，协议各方同意解除上述2014年10月原协议方签订的《天映文化传媒（天津）有限公司投资合作协议书》，改由本公司以6,000万元的价格向上海天际收购其持有的天映传媒80%股权，同时本公司将向高军支付的1,000万元股权转让款的债权以1,000万元转让给上海天际冲抵本次转让款，向天映传媒支付的1,000万元增资款将向其收回。2016年3月29日，公司收回向天映传媒支付的1,000万元增资款。