

北京华录百纳影视股份有限公司

专 项 说 明



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、 关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明	1
二、 上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

关于北京华录百纳影视股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

中天运[2017]审字第 90238 号附 6 号

北京华录百纳影视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北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“华录百纳影视公司”）2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表，2016 年度的现金流量表及合并现金流量表，并于 2017 年 4 月 20 日出具了中天运[2017]审字第 90238 号的标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）》的要求，华录百纳影视公司编制了后附的截止 2016 年 12 月 31 日华录百纳影视公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是华录百纳影视公司管理当局的责任。我们对情况表所载资料与华录百纳影视公司 2016 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核，在所有重大方面未发现不一致之处。

为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的合并财务报表一并阅读。

本说明仅供华录百纳影视公司披露控股股东及其他关联方占用资金的情况，不得用作任何其他目的。

附件一、上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吕志

中国·北京

二零一七年四月二十日

中国注册会计师：田美玲

附件一：

北京华录百纳影视股份有限公司 2016 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：北京华录百纳影视股份有限公司

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	2016 年期初占用资金余额	2016 年度占用累计发生金额（不含利息）	2016 年度占用资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额（不含利息）	2016 年度往来资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 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	华 录 出 版 传 媒 有 限 公 司	同一实际控制人控制的法人	应收账款		5,000.00		5,000.00		销售音像版权	经营性往来
	中 国 华 录 集 团 有 限 公 司	实际控制人	其他应收款		54,599.70			54,599.70	销售办公家具	经营性往来

	小计				59,599.70		5,000.00	54,599.70		
上 市 公 司 的 子 公 司 及 其 附 属 企 业	东 阳 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	应收账款	3,318,508.87				3,318,508.87	项目合作 款	经营 性往 来
	东 阳 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	其他应收款	57,900,000.00	15,529,975.00		50,000,000.00	23,429,975.00	往来款	非经 营性 往来
	东 阳 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	其他应收款		23,000,000.00	928,241.66	897,670.83	23,030,570.83	上贷下用	非经 营性 往来
	华 录 百 纳 影 视（天津）有 限 公 司	全资子公司	其他应收款	11,000,000.00	46,063,864.70		21,000,000.00	36,063,864.70	往来款	非经 营性 往来
	华 录 百 纳 影 视（天津）有 限 公 司	全资子公司	其他应收款		5,000,000.00	177,020.83	170,375.00	5,006,645.83	上贷下用	非经 营性 往来
	喀 什 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	应收账款		1,000,000.00			1,000,000.00	项目合作 款	经营 性往 来
	喀 什 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	其他流动资产、 应收利息		79,000,000.00	47,318.33		79,047,318.33	委托贷款	非经 营性 往来
	喀 什 华 录 百 纳 影 视 有 限 公 司	全资子公司	其他应收款		156,354,519.32		54,000,000.00	102,354,519.32	往来款	非经 营性 往来

[illegible]

其他关联方 及其附属企 业										
总计				172,338,133.87	1,313,935,966.95	13,183,677.04	447,355,014.90	1,052,102,762.96		