



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

关于大连天神娱乐股份有限公司
关联方占用上市公司资金情况
的专项审核报告

2017 年 12 月 31 日

目 录

1、专项审核报告.....	1
2、附表.....	3

关于大连天神娱乐股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

众环专字（2018）021978 号

大连天神娱乐股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“天神娱乐公司”）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所有者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、完整的审核证据是天神娱乐公司管理层的责任，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天神娱乐公司 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。

为了更好地理解天神娱乐公司 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。

本审核报告仅供天神娱乐公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

此页无正文

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年四月九日

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

制单位：大连天神娱乐股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017 年年初占用资	2017 年度占用累计发生金额	2017 年度偿还累计发生额	2017 年期末占用资金余	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	Teebik Inc.	5%以上股东控制的其他企业	应收账款	1.57	1.57	4.97	6.54	互联网推送	经营性往来
	DotC United Inc.	5%以上股东控制的其他企业	应收账款	1,821.52	11,858.18	13,679.70		互联网推送	经营性往来
	DotC United Inc.	5%以上股东控制的其他企业	其他应收款	4,186.23		4,186.23		互联网推送	经营性往来
小计	——	——	——	6,009.32	11,859.75	17,870.90	6.54	——	——
其他关联人及其附属企业	杭州秀吧网络科技有限公司	联营公司	其他应收款	150.00			150.00	暂借款	非经营性往来
	北京艺和映画科技有限公司	联营公司	其他应收款	562.18			562.18	暂借款	非经营性往来
	北京讯灵时空科技有限公司	联营公司	其他应收款	185.00			185.00	暂借款	非经营性往来
	Eptonic LTD	5%以上股东控制的其他企业	应收账款	15.12	3.82	18.94		互联网推送	经营性往来
	北京战龙网络科技有限公司	5%以上股东控制的其他企业	预付账款		464.23	388.20	76.03	游戏分成	经营性往来
小计	——	——	——	897.18	464.23	388.20	973.21	——	——
上市公司的子公司及其附属企业	北京天神互动科技有限公司	子公司	其他应收款	9,351.55	90,764.96	74,891.55	25,224.96	暂借款	非经营性往来
	北京乾坤翰海资本投资管理有	子公司	其他应收款	5,400.50	24,583.56	1,120.00	28,864.06	暂借款	非经营性往来
	上海掌正网络科技有限公司	子公司	其他应收款	0.67	110.74		111.41	暂借款	非经营性往来
	天神互动（北京）娱乐科技有限	子公司	其他应收款		866.00		866.00	暂借款	非经营性往来
	深圳市一花科技有限公司	子公司	其他应收款		9,000.00	8,700.00	300.00	暂借款	非经营性往来
	雷尚（北京）科技有限公司	子公司	其他应收款		4,000.00	2,754.39	1,245.61	暂借款	非经营性往来
	北京幻想悦游网络科技有限公	子公司	其他应收款		3,100.00	3,000.00	100.00	暂借款	非经营性往来
	北京初聚科技有限公司	子公司	其他应收款		1,000.00	900.00	100.00	暂借款	非经营性往来
	北京华喜创科科技有限公司	子公司	其他应收款		19,452.00	14,252.00	5,200.00	暂借款	非经营性往来
	北京天神互动科技有限公司	子公司	应收股利	10,000.00			10,000.00	分红	非经营性往来
	雷尚（北京）科技有限公司	子公司	应收股利	1,000.00		500.00	500.00	分红	非经营性往来
	嘉兴乐玩网络科技有限公司	子公司	应收股利		5,880.00	5,880.00		分红	非经营性往来
	霍尔果斯华喜创科有限公司	子公司	应收股利		9,400.60		9,400.60	分红	非经营性往来
小计	——	——	——	25,752.72	168,157.86	111,997.94	81,912.64	——	——
总计	——	——	——	32,659.22	180,481.84	130,257.04	82,892.39	——	——

法定代表人：朱晔

主管会计工作的负责人：相卫轻

会计机构负责人：相卫轻

