

**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  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

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的专项说明

北京华录百纳影视股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

## 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的专项说明

致同专字(2019)第 110ZA4696 号

北京华录百纳影视股份有限公司全体股东：

我们接受北京华录百纳影视股份有限公司（以下简称“华录百纳”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华录百纳 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字(2019)第 110ZA6533 号无保留意见审计报告。

根据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《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，华录百纳编制了本专项说明所附的华录百纳 2018 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华录百纳管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华录百纳 2018 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华录百纳实施于 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2018 年度华录百纳非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华录百纳披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 关黎明

中国注册会计师 杨志

中国·北京

二〇一九年四月二十三日

北京华录百纳影视股份有限公司 2018 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：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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2018 年度占用资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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										
其他关联资金往来	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	2018 年期初往来资金余额	2018 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来资金的利息 (如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人直系亲属控制的法人	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	应收账款		6,000,000.00		6,000,000.00		广告营销	经营性往来
	芜湖美的厨房电器制造有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	应收账款		3,000,000.00		3,000,000.00		广告营销	经营性往来
	芜湖美的家用电器销售有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	应收账款	93,000.00				93,000.00	广告营销	经营性往来
	广东美的制冷设备有限公司	实际控制人直系亲属控制的法人	其他应收款	3,465.00				3,465.00	往来款	经营性往来
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	17,663,864.70			17,663,864.70		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	36,063,864.70				36,063,864.70	往来款	非经营性往来
	上海华录百纳文化传媒有限公司	全资子公司	其他流动资产 应收利息		30,000,000.00	43,862.50		30,043,862.50	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	应收账款	17,356,464.67			17,356,464.67		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	其他应收款	157,295,279.32	89,443,688.80		55,327,729.32	191,411,238.80	往来款	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		20,000,000.00	29,241.67		20,029,241.67	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	其他流动资产 应收利息	40,058,483.33	80,000,000.00	58,483.34	40,000,000.00	80,116,966.67	委托贷款	非经营性往来
	北京百纳京华文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		17,492,669.00			17,492,669.00	往来款	非经营性往来
	北京百纳京华文化传媒有限公司	全资子公司	其他流动资产 应收利息		50,000,000.00	19,937.50		50,019,937.50	委托贷款	非经营性往来
	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	全资子公司	应收账款		13,454,322.09			13,454,322.09	往来款	经营性往来
	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	342,930,205.71	50,873,358.08		343,180,261.24	50,623,302.55	往来款	非经营性往来
	广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司	全资子公司	其他流动资产 应收利息	57,083,338.75	136,000,000.00	107,928.33	57,000,000.00	136,191,267.08	委托贷款	非经营性往来
	北京华录蓝火体育文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		8,610,000.00			8,610,000.00	往来款	非经营性往来
上市公司 原子公司	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	原全资子公司	其他应收款	378,853,397.72			378,853,397.72		往来款	

及其附属企业	公司									
	喀什蓝色火焰文化传媒有限公司	原全资子公司	其他流动资产 应收利息		43,000,000.00		43,000,000.00		委托贷款	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
<b>总计</b>				<b>1,050,623,407.77</b>	<b>538,874,037.97</b>	<b>259,453.34</b>	<b>955,700,226.52</b>	<b>634,056,672.56</b>		
本表已于 2019 年 4 月 23 日获第三届董事会第三十四次会议批准。										
公司法定代表人：方刚			主管会计工作的公司负责人：张静萍				公司会计机构负责人：梁坤			