

上海华谊集团股份有限公司

专项审计说明

2015 年度

关于对上海华谊集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2016]第 113571 号

上海华谊集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海华谊集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海华谊集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海华谊集团股份有限公司 2015 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：

王士玮



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十二日

上海华谊集团股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2015年年初账面余额	2015年度占用发生额(不含利息)	2015年度占用利息(如有)	2015年度偿还金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	上海华谊(集团)公司	母公司	应付账款	496.20	9,301.66		8,842.02	958.85	货款	经营性往来
	上海华谊(集团)公司	母公司	预付账款		0.08			0.08	货款	经营性往来
	上海华谊(集团)公司	母公司	预收账款及坏账	40,800.00	589,810.00		619,610.74	40,000.00	货款	经营性往来
	上海华谊(集团)公司	母公司	应收账款	74.20			342.53	26.66	货款	经营性往来
小计				90,179.59	999,115.44		649,001.35	40,979.59		
机关企事业单位										
小计										
其他关联方	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款	90,179.69	509,113.44	489.01	649,001.35	40,979.59	往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		165.69		152.76		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		37.42		31.04		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		14.28				往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		32,879		238.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		13.45		8.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		2,312.83		3,312.83		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		8.46				往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		69.01		137.20		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		44.14		6.83		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		17.91		55.22		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		1.70		1.30		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		964.34		1,869.20		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.86		418.18		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		1,817.72		3,173.19		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.70		0.70		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		61.99		37.65		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		203.80		190.30		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.13		0.13		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		2.33		1.78		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		2.94		81.66		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		17.15		13.30		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.43		0.43		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.43		17.11		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		6.43				往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		15.18				往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		43,026.11		45,026.11		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		19,070.58		12,570.61		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.68		7,101.81		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		1,809.83		6.68		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		190.68		17.52		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		21.48		14.82		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		379.86		379.86		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		22.33		332.74		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		1.13		21.31		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		386.30		6,900.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		3.00		17.52		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		1.00		0.20		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		0.20		0.20		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		4.08		3.14		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		131.94		131.94		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		9.16		9.66		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		40,000.00		5,000.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		40,000.00		5,000.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		10,000.00		6,000.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		10,000.00		9,000.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		10,100.00		700.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		4,000.00		3,500.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		4,000.00		3,500.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		7,500.00		5,000.00		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		50.74		540.10		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		63.80		7.70		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		9.75		51.99		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		16.26		62.07		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		6.34		103.44		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		14.09		160.43		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		20.21		391.51		往来款	经营性往来
	烟台鲁北化工有限公司	关联方	其他应收款		122,238.68		102,030.41		往来款	经营性往来
小计				122,238.68	102,030.41	2,046.87	188,147.02	38,898.94		

大股东及其附属企业

机关企事业单位

其他关联方

小计

上海华谊集团股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	占用单位	占用单位与上市公司的关系	上市公司会计核算科目	2015年年初占用资金余额(不含利息)	2015年度偿还本金(不含利息)	2015年度占用资金余额(不含利息)	2015年年初未占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
上市公司子公司或其附属企业	威视北化(江苏)新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	12,072.88	239,835.96	239,835.96	16,902.11	预借款	非经营性往来	
	威视集团(重庆)北服有限公司	控股子公司	其他应收款	56,972.44	62,101.63	62,101.63	62,278.20	预借款	非经营性往来	
	上海华谊集团股份有限公司	控股子公司	其他应收款	1,041.99		1,041.99	1,041.99	预借款	非经营性往来	
	威视集团(上海)华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	1,916.00	8.71	8.71	1,916.00	预借款	非经营性往来	
	威视集团(上海)华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	4,035.86	161.44	161.44	4,035.86	预借款	非经营性往来	
	威视集团(上海)华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	2,214.62	1,119.53	70.00	2,264.15	预借款	非经营性往来	
	威视集团(上海)华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	3,212.66	19,383.38	18,858.14	3,717.69	预借款	非经营性往来	
	威视集团(上海)华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	25,012.01	15,446.45	35,090.26	5,388.20	预借款	非经营性往来	
	上海华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	629.07			629.07	预借款	非经营性往来	
	上海华谊北服有限公司	控股子公司	其他应收款	91,961.89	432,098.98	345,991.03	91,961.89	预借款	非经营性往来	
	小计			109,118.23	432,098.98	345,991.03	109,226.16			
	关联方个人	李海勇	公司控股股东	预付款	160.32			160.32	预借款	非经营性往来
		李海勇	公司控股股东	预付款	83.17			83.17	预借款	非经营性往来
		王兰娟	控股子公司控股股东	预付款	11.91			11.91	预借款	非经营性往来
		SHANGHAI DODDLE CO., LTD.	控股子公司	预付款	1,464.64	2,107.03	3,985.30	483.11	预借款	非经营性往来
巴斯夫(中国)有限公司		控股子公司	预付款	292.31	1,677.49	1,959.48	0.14	预借款	非经营性往来	
林德(中国)有限公司		控股子公司	预付款	0.58	5.89	6.02	0.45	预借款	非经营性往来	
上海阿科玛有限公司		控股子公司	预付款	657.81	7,644.62	7,644.62	665.73	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	315.16	2,496.17	2,496.17	162.81	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	9,070.61	4,450.69	9,848.92	3,673.38	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	464.38	2,513.71	2,505.95	472.14	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	2,339.86	31,020.07	30,627.11	2,732.82	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	0.76	0.96	0.96		预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	0.18	0.45	0.66	0.18	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	6.94	421.83	422.53	8.25	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	150.54	1,538.41	1,538.95	148.00	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	189.67	2,230.11	2,232.54	194.25	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	113.96	1,156.81	1,156.81	106.74	预借款	非经营性往来	
石化集团(中国)有限公司		控股子公司	预付款	823.69	1,408.46	1,664.96	565.19	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	1,935.65	14.94	14.94	1,033.65	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	40.00	126.93	126.93	24.00	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	8.13	8.13	8.13	49.00	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	73.25	71.25	71.25		预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	96.27	6,820.31	6,802.12	314.16	预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	286.63	286.63	286.63		预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司		控股子公司	预付款	714.79	5,000.00	5,000.00		预借款	非经营性往来	
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	0.75	0.75	0.75		预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	10.09			10.09	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	12.86			12.86	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	1,000.00			1,000.00	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	4,834.60	3,045.12	3,510.10	1,376.00	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	3,700.00	5,600.00	3,000.00	3,045.12	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	3,700.00	3,700.00	3,700.00	5,600.00	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	8.23	151.81	151.81	8.13	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	2,074.80	2,074.80	2,074.80	2,074.80	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	5,000.00	5,000.00	5,000.00	3,000.00	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	预借款	非经营性往来		
上海华谊北服有限公司	控股子公司	预付款	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	预借款	非经营性往来		
小计			44,329.77	79,865.51	161.99	94,868.45	29,488.81			
总计			275,746.68	614,654.90	2,208.86	679,096.50	261,603.91			

注1 2015年年初占用资金余额=截至2014年12月31日余额；注2 2015年年初占用资金余额=截至2015年1月1日余额。

公司法定代表人：_____ 财务负责人：_____ 会计机构负责人：_____