

关于北京华谊嘉信整合营销顾问
集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表的专项审核报告
瑞华核字【2019】48450029号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】48450029 号

北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 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股东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 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”）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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解贵公司 2018 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。

本审核报告仅供北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

杨运辉

中国注册会计师：

曹 创

2019 年 4 月 26 日

上市公司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：北京华道嘉信整合营销顾问集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2018年初 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 累计发生额	2018年末 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	北京伟建营销有限公司	实际控制人控制的公司	其他应收款	603.86	11,239.66	34.04	6,771.62	5,105.94	资金往来	非经营性往来
	刘伟	实际控制人	其他应收款		791.59			791.59	业绩赔偿款	非经营性往来
小计				603.86	12,031.24	34.04	6,771.62	5,897.53		
前大股东及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				603.86	12,031.24	34.04	6,771.62	5,897.53		
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	2018年初 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 累计发生额	2018年末 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	北京华道嘉信商贸有限公司	实际控制人控制的公司	预付账款	500.00			500.00	-	活动执行款	经营性往来
	北京华道嘉信营销管理有限公司	全资子公司	其他应收款		14.16				资金往来	非经营性往来
	上海宏帆市场营销策划有限公司	全资子公司	其他应收款		160.81	0.29	161.10	-	资金往来	非经营性往来
	北京华氏行商贸有限公司	全资子公司	其他应收款	4,063.96	18,319.54	-	9,641.50	12,742.00	资金往来	非经营性往来
	北京华道嘉信整合营销顾问有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,185.84	-	-	1,185.84	资金往来	非经营性往来
	上海波释广告有限公司	全资子公司	其他应收款	561.00	421.92	1.51	984.43	-	资金往来	非经营性往来
	北京华道嘉信整合营销顾问有限公司	全资子公司	其他应收款	15,112.30	670.28		1,225.14	14,557.43	资金往来	非经营性往来
	上海嘉为广告有限公司	全资子公司	其他应收款	122.28	1,082.12	7.78	1,212.18	-	资金往来	非经营性往来
	上海东汐广告传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	3,623.00			3,434.00	313.22	资金往来	非经营性往来
	上海风逸广告有限公司	全资子公司	其他应收款	6,563.80	1,871.00	21.91	7,754.46	702.25	资金往来	非经营性往来
	上海威寻文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款		1.60	-	1.60	-	资金往来	非经营性往来
	天津迪思文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		268.69			268.69	资金往来	非经营性往来
	北京迪思公关顾问有限公司	全资子公司	其他应收款	5,164.50	5,870.00	814.61	6,758.36	5,090.75	资金往来	非经营性往来
	上海演娱文化传媒有限公司	联营企业	其他应收款		207.91		207.91	-	资金往来	非经营性往来
	上海道秋企业管理有限公司	全资子公司联营企业	其他应收款	623.61	-		-	623.61	代付中介费用	非经营性往来
	北京精锐传动广告有限公司	控股子公司	其他应收款		1.04			1.04	资金往来	非经营性往来
	上海七彩鹤湾影视传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,204.00	172.89	-	2,376.89	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	上海颀来投资咨询合伙企业(有限合伙)	关联自然人控制的公司	其他应收款		188.20		-	188.20	业绩赔偿款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业										
总计				36,334.45	32,467.10	1,143.20	31,894.84	38,049.92		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年二月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号：17 发证时间：二〇二〇年七月五日
证书有效期至：二〇二〇年七月五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师事务所
Stamp of the transferor Institute of CPAs

2012年12月28日
2012年12月28日

年度注册
Annual Renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.


同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师事务所
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2013年9月13日
2013年9月13日

年度注册
Annual Renewal

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 曹创
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1984-11-10
Date of birth

工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司深圳分所
Working unit

身份证号码 430921198411103213
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540383
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年8月20日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



7



姓名 杨运辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-09-01
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司 深圳分所
Working unit
身份证号码 511621198409010776
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540298
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年10月09日
Date of Issuance



4

5



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月31日
2012.10.31

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月31日
2012.10.31

10