



上海基美影业股份有限公司
控股股东、实际控制人及
其关联方资金占用情况的

专项审计说明

2017 年度



关于对上海基美影业股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZA11999 号

上海基美影业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海基美影业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（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

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2015〕107 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 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用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，汇总表是上海基美影业股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司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基美影业股份有限公司 2017 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专项审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十六日

附件

2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表

单位：元

编制单位：上海基美影业股份有限公司

| 资金占用类别 | 资金占用方名称 | 占用方与挂牌公司的 关联关系 | 挂牌公司核 算的会计科 目 | 2017年期初占用资金余额 | 2017年度占用累计发 生金额 | 2017年度偿还累计发 生金额 | 2017年期末占用资金余额 | 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 | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | |
| 其他关联人及其附属企业 | EuropeCorp S. A. | 联营公司 | 预付款项 | 106,580,353.98 | 193,380,208.71 | 297,928,541.56 | 2,032,021.13 | 采购商品 | 经营性占用 |
| | EuropeCorp S. A. | 联营公司 | 应收账款 | | 26,899,574.34 | | 26,899,574.34 | 出售商品 | 经营性占用 |
| | VALERIAN SAS | 联营公司的子公司 | 应收账款 | | 2,944,035.00 | 2,944,035.00 | | 出售商品 | 经营性占用 |
| | 上海基美文化传媒股份有限公司 | 受同一方控制 | 应收账款 | | 234,000.00 | 234,000.00 | | 出售商品 | 经营性占用 |
| 小计 | | | | 106,580,353.98 | 223,457,818.05 | 301,106,576.56 | 28,931,595.47 | | |
| | 基美影画有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 58,116,404.21 | 2,808,174.31 | 14,108,151.98 | 46,816,426.54 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| | 上海影越投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 17,200,000.00 | | | 17,200,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| | 上海基影投资有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | | 21,300,000.00 | | 21,300,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| | 北京灿胜文化有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 818,360.10 | | 426,524.80 | 391,835.30 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| | Fundamental Films Inc. | 全资子公司 | 其他应收款 | | 10,000.00 | | 10,000.00 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| | 北京影胜文化有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 386,217.00 | 217,197.76 | 386,217.00 | 217,197.76 | 资金往来 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 76,520,981.31 | 24,335,372.07 | 14,920,893.78 | 85,935,459.60 | | |
| 总计 | | | | 183,101,335.29 | 247,793,190.12 | 316,027,470.34 | 114,867,055.07 | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

总会计师（或财务总监）：

会计机构负责人（会计主管人员）：