

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕3506号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华策公司管理层编制的2023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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华策公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华策公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华策公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华策公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1204号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华策公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，华策公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，如实反映了华策公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十三日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023年度占用资金的利息 (如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小 计											
其他关联方及其附属企业											
小 计											
总 计											
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023年度往来资金的利息 (如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）	
控股股东、实际控制人及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业	浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	2,344.67	2.30		2,346.97		临时性资金周转	非经营性往来	
	浙江华策娱乐科技有限公司	控股子公司	其他应收款	12.08				12.08	临时性资金周转	非经营性往来	
	华策影视国际传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	62,023.82				62,023.82	临时性资金周转	非经营性往来	
	杭州华策影视科技有限公司	全资子公司	其他应收款	10,731.99	4,943.88		7,041.08	8,634.79	临时性资金周转	非经营性往来	
	浙江华策国际影视文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	1,840.67	41,369.82		40,988.88	2,221.61	临时性资金周转	非经营性往来	
	上海华策电影有限公司	全资子公司	其他应收款		10,295.31		7,400.00	2,895.31	临时性资金周转	非经营性往来	
	上海克顿影视有限责任公司	全资子公司	其他应收款		30,003.50		30,003.50		临时性资金周转	非经营性往来	
	景宁华策影视有限公司	全资子公司	其他应收款	65.36				65.36	临时性资金周转	非经营性往来	
	华策影业（天津）有限公司	全资子公司	其他应收款	84,178.50	4,628.40		14,200.00	74,606.90	临时性资金周转	非经营性往来、经营性往来	
	霍尔果斯橄榄影业有限公司	全资子公司	其他应收款	13,494.00	1,600.00		15,094.00		临时性资金周转	非经营性往来	
	霍尔果斯华策影视有限公司	全资子公司	其他应收款	2,162.07	10,070.00		12,232.07		临时性资金周转	非经营性往来	
	杭州策红文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	34.00			34.00		临时性资金周转	非经营性往来	
	杭州华策数娱传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	300.00			159.59	140.41	临时性资金周转	非经营性往来	
	上海宽厚文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款			50.40			50.40	临时性资金周转	非经营性往来
	华策橄榄文化传媒（海南）有限公司	全资子公司	其他应收款			6.25		6.25	临时性资金周转	非经营性往来	
	其他关联方及其附属企业	杭州新天地新远影城有限公司	参股企业	其他应收款	530.00			530.00[注]		影院借款	非经营性往来
		海宁国广华策影视译制有限公司	合营企业	其他应收款	0.91			0.91		临时性资金周转	非经营性往来
总 计				177,718.07	102,969.86		130,037.25	150,650.68			

[注] 根据杭州市中级人民法院于2023年5月出具的破产财产分配裁定书，公司收到杭州新天地新远影城有限公司支付的分配款，并将剩余无法收回款项进行核销

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：