

华闻传媒投资集团股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来  
情况的专项审核说明

亚太(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

目 录	页 次
一、 关于华闻传媒投资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的专项审核说明	1-2
二、 华闻传媒投资集团股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

## 关于对**华闻传媒投资集团股份有限公司** **非经营性资金占用及其他关联资金往来** **情况的专项审核说明**

**华闻传媒投资集团股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，审计了华闻传媒投资集团股份有限公司（以下简称“华闻传媒”）2017 年度财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了亚会 A 审字（2018）0096 号标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审核了后附华闻传媒编制的 2017 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限定**

本报告仅供华闻传媒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闻传媒年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华闻传媒 2017 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**

华闻传媒管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，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核工作的基础上对华闻传媒管理层编制的汇总表发表专项审核意见。

### **四、工作概述**

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。

### 三、专项审核意见

我们认为，华闻传媒管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了华闻传媒 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：傅伟兵  
（项目合伙人）

中国注册会计师：胡春平

中国 北京

二〇一八年四月二十六日

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2017 年年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2017 年度资金占用的利息 (如有)	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
现大股东及其附属企业	无									非经营性往来
前大股东及其附属企业	无									非经营性往来
<b>总计</b>										
其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2017 年年初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2017 年度资金占用的利息 (如有)	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
大股东及其附属企业	国广环球传媒控股有限公司	实际控制人	其他长期资产	90,000,000.00				90,000,000.00	保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	国视通讯 (北京) 有限公司	受同一控制人控制	应收账款	18,524,159.18	39,192,818.12		57,716,977.30		提供劳务、销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	国广频点文化传播 (北京) 有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	10,000,000.00				10,000,000.00	保证金	经营性往来
<b>小计</b>				118,524,159.18	39,192,818.12		57,716,977.30	100,000,000.00		
公司的子公司及其附属企业	西安华商网络传媒有限公司	子公司	其他应收款	350,966.02	3,904,762.25		4,255,728.27		代垫项目运营资金	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	陕西华商传媒集团有限责任公司	子公司	其他应收款		100,000,000.00		100,000,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	山南华闻创业投资有限公司	子公司	其他应收款		288,000,000.00		180,000,000.00	108,000,000.00	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	天津掌视亿通信息技术有限公司	子公司	其他应收款	40,000,000.00			40,000,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	天津掌视亿通信息技术有限公司	子公司	应收利息	128,712.33		162,082.19	290,794.52		借款利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	深圳证券时报传媒有限公司	子公司	其他应收款	250,000,000.00	2,681,506.85		252,681,506.85		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	上海精视文化传播有限公司	子公司	应收股利	62,185,389.44			53,714,101.45	8,471,287.99	股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	辽宁盈丰传媒有限公司	子公司	其他应收款	251,662.70	3,454,995.30		3,706,658.00		代垫项目运营资金	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	吉林华商传媒有限公司	子公司	其他应收款	387,643.18	5,851,119.37		6,238,762.55		代垫项目运营资金	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	华闻世纪影视投资控股 (北京) 有限责任公司	子公司	应收利息			84,139.72	84,139.72		借款利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	华闻世纪影视投资控股 (北京) 有限责任公司	子公司	其他应收款		130,258,814.00		130,258,814.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	华闻爱视网络科技 (北京) 有限公司	子公司	应收利息	4,792,561.11		1,321,446.58	6,114,007.69		借款利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	华闻爱视网络科技 (北京) 有限公司	子公司	其他应收款	92,000,000.00			92,000,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南椰德利房地产开发有限公司	子公司	应收利息			869,999.99	869,999.99		借款利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南椰德利房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00				20,000,000.00	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南民享投资有限公司	子公司	其他应收款		566,740.87			566,740.87	代垫款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南民享商务服务有限公司	子公司	其他应收款		6,000.00		6,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	国视通讯 (上海) 有限公司	子公司	其他应收款		467,000,000.00			467,000,000.00	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	广州漫友文化科技发展有限公司	子公司	应收股利	19,989,853.02				19,989,853.02	股利及其形成的利息	非经营性往来

# 华闻传媒投资集团股份有限公司

## 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

其他关联资金往来	资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度资金占用的利息(如有)	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
公司的子公司及其附属企业	广州漫友文化科技发展有限公司	子公司	应收利息	169,776.83		29,589.04		199,365.87	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	广州漫友文化科技发展有限公司	子公司	其他应收款		45,000,000.00		45,000,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	子公司	应收利息			6,904.11		6,904.11	资金拆借利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	子公司	其他应收款	14,400,000.00	42,231,682.19		56,631,682.19		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	陕西华商传媒集团有限责任公司	子公司	应收股利		225,000,000.00		225,000,000.00		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	西安华商卓越文化发展有限公司	子公司	应收股利		10,000,000.00		10,000,000.00		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	吉林华商传媒有限公司	子公司	应收股利		3,000,000.00		3,000,000.00		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	陕西黄马甲物流配送股份有限公司	子公司	应收股利		14,812,500.00		14,812,500.00		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	西安华商网络传媒有限公司	子公司	应收股利		1,760,000.00		1,760,000.00		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京国广光荣广告有限公司	子公司	应收股利		42,682,741.05		42,682,741.05		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	广州市邦富软件有限公司	子公司	应收股利		66,110,062.81		66,110,062.81		股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	深圳证券时报传媒有限公司	子公司	应收利息			5,237,876.70	5,237,876.70		资金拆借利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	山南华闻创业投资有限公司	子公司	应收利息			24,462,379.93	24,462,379.93		资金拆借利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京澄怀科技有限公司	子公司	应收股利	40,000,000.00				40,000,000.00	股利及其形成的利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京澄怀科技有限公司	子公司	应收利息	1,950,684.94		9,400,000.00		11,350,684.94	资金拆借利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	北京澄怀科技有限公司	子公司	其他应收款	140,000,000.00				140,000,000.00	往来款	非经营性往来
<b>小计</b>				686,607,249.57	1,452,320,924.69	41,574,418.26	1,364,917,755.72	815,584,836.80		
其他关联人及其附属企业	证券时报社有限公司	公司原董事朱伟军先生担任高级管理人员	其他应收款	234,913.00				234,913.00	往来款	非经营性往来
<b>小计</b>				234,913.00				234,913.00		
<b>总计</b>				<b>805,366,321.75</b>	<b>1,491,513,742.81</b>	<b>41,574,418.26</b>	<b>1,422,634,733.02</b>	<b>915,819,749.80</b>		

本表已于2018年4月26日获全体董事一致批准。

企业法定代表人：汪方怀

主管会计工作负责人：张小勇

会计机构负责人：刘秀菊