

关于华闻传媒投资集团股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金的情况专项说明

关于华闻传媒投资集团股份有限公司 控股股东及其关联方占用资金的情况专项说明

华德专审字[2009]78 号

华闻传媒投资集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了华闻传媒投资集团股份有限公司（“华闻传媒”）截止 2008 年 12 月 31 日的年度财务报表，包括公司及合并资产负债表及该年度的公司及合并利润表、所有者权益变动表和现金流量表，并于 2009 年 2 月 27 日签发了华德股审字[2009]030 号无保留意见的审计报告。

我所作为华闻传媒 2008 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监会《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），就华闻传媒控股股东及其关联方占用资金等的相关事项（以下简称“汇总表”）出具本专项说明（以下简称“本专项说明”）。本专项说明的附件一是按照深圳证券交易所《信息披露工作备忘录—2006 年第 2 号(修订)：非经常性资金占用及其他关联方资金往来的披露和报送要求》的要求出具的。

如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是华闻传媒的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计华闻传媒截至 2008 年 12 月 31 日止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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华闻传媒实施截至 2008 年 12 月 31 日止年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资

料执行额外的审计程序。

华闻传媒与华闻传媒大股东——上海新华闻投资有限公司、贵公司旗下子公司、其他关联人及其附属企业在 2008 年期间发生了一系列关联交易及非经常性的现金流入流出。上述交易与资金的非经常性的流入流出，形成了截止 2008 年 12 月 31 日的关联应收、应付款项。为完整地反映交易实质，华闻传媒将与上述关联方的往来并入汇总表。

本专项意见是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件一：华闻传媒投资集团股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

康跃华

中国

深圳

中国注册会计师

高 敏

2009 年 2 月 27 日

附件 1:

华闻传媒投资集团股份有限公司 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2008 年年初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2008 年度占用资金的利息	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年年末占用资金余额	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	上海新华闻投资有限公司	第一大股东	预付款项	6,000.00	-	-	6,000.00	-	预付股权款	经营性占用
小计				6,000.00	-	-	6,000.00	-		
上市公司的子公司及其附属企业	中油管道文昌石化有限公司	子公司	其他应收款	0.68	-	-	0.68	-	往来款	非经营性占用
	海南燃气用具产品质量监督检测站	子公司	其他应收款	1.01	0.20	-	1.21	-	往来款	非经营性占用
	海南生龙广告有限公司	子公司	其他应收款	138.35	3.20	-	80.00	61.55	往来款	非经营性占用
	海南民生长流油气储运有限公司	子公司	其他应收款	-0.01	0.01	-	-	-	往来款	非经营性占用
	海南民享物业有限公司	子公司	其他应收款	149.86	141,329.79	-	141,355.72	123.93	往来款	非经营性占用
	海南民生管道燃气有限公司	子公司	其他应收款	9,984.31	15,761.62	-	15,424.45	10,321.48	往来款	非经营性占用
	深圳证券时报传媒有限公司*	子公司	其他应收款	39,728.72	-	2,827.79	3,925.49	38,631.02	借款	经营性占用
	上海鸿立投资有限公司	子公司	其他应收款	-	7.85	-	-	7.85	往来款	非经营性占用
	北京中视映画传媒文化有限公司	子公司	其他应收款	-	400.38	-	-	400.38	往来款	非经营性占用
小计				50,002.92	157,503.05	2,827.79	160,787.55	49,546.21		
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	《华商报》社	重大影响	应收账款	3,051.16	29,871.15	-	31,366.65	1,555.66	货款	经营性占用
	《消费者导报》社	重大影响	应收账款	122.07	647.87	-	696.67	73.27	货款	经营性占用
	新文化报社	重大影响	应收账款	408.82	-	-	408.82	-	货款	经营性占用
	《钱经》杂志社	重大影响	应收帐款	0.50	-	-	0.50	-	货款	经营性占用
	重庆时报社	重大影响	应收账款	1,575.90	3.85	-	1,578.50	1.25	货款	经营性占用
	陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	预付款项	24.30	-	-	24.30	-	货款	经营性占用
	重庆时报社	重大影响	预付款项	549.53	3,115.00	-	3,500.00	164.53	货款	经营性占用
	深圳证券时报有限公司	重大影响	预付款项	-	195.46	-	-	195.46	货款	经营性占用
	《名仕》杂志社	重大影响	其他应收款	116.13	28.31	-	137.24	7.20	往来款	非经营性占用
	陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	其他应收款	323.57	47.89	-	11.88	359.58	往来款	非经营性占用
	《华商报》社	重大影响	其他应收款	550.00	0.51	-	550.00	0.51	往来款	非经营性占用
	陕西华圣企业（集团）股份有限公司	重大影响	其他应收款	6,040.00	-	-	1,243.83	4,796.17	往来款	非经营性占用
	《钱经》杂志社	重大影响	其他应收款	633.24	56.88	-	685.32	4.80	往来款	非经营性占用
	新文化报社	重大影响	其他应收款	95.99	-	-	95.99	-	往来款	非经营性占用
	重庆时报社	重大影响	其他应收款	1,500.00	-	-	-	1,500.00	借款	非经营性占用
	《大众生活报》社	重大影响	其他应收款	761.88	-	-	221.20	540.68	往来款	非经营性占用
	《淑媛》杂志社	重大影响	其他应收款	-	22.10	-	-	22.10	往来款	非经营性占用
	《华商报》社	重大影响	其他非流动资产	500.00	100.00	-	-	600.00	保证金	经营性占用
	《华商晨报》社	重大影响	其他非流动资产	500.00	-	-	-	500.00	保证金	经营性占用
	重庆时报社	重大影响	其他非流动资产	500.00	-	-	-	500.00	保证金	经营性占用
	深圳证券时报社有限公司	重大影响	其他非流动资产	48,000.00	-	-	-	48,000.00	保证金	经营性占用
小计				65,253.09	34,089.02	-	40,520.90	58,821.21		
合计				121,256.01	191,592.07	2,827.79	207,308.45	108,367.42		

*该借款用于时报传媒支付深圳证券时报社有限公司保证金。

公司法定代表人：温子健

主管会计工作负责人：金伯富

会计机构负责人：刘秀菊