

关于华闻传媒投资集团股份有限公司
2021年度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

亚会核字（2022）第 01650004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十五日

目 录

目 录	页 次
一、 关于华闻传媒投资集团股份有限公司 2021 年度非经营性 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 2021 年度非经营性资金 占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



关于华闻传媒投资集团股份有限公司 2021年度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

亚会核字（2022）第 01650004 号

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“华闻集团”）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了亚会审字（2022）第01650010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集团编制的《2021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

本报告仅供华闻集团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集团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集团2021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

华闻集团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发布的《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）和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》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核工作的基础上对华闻集团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。

五、专项审核意见

我们认为，华闻集团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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，如实反映了华闻集团 2021 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：钟顺宁

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

华闻传媒投资集团股份有限公司

2021 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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联资金往来	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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	国广环球传媒控股有限公司	实际控制人	预付账款	65,300,000.00	1,300,000.00		33,300,000.00	33,300,000.00	授权广告费	经营性往来
	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
	国视通讯(北京)有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	24,000,000.00			3,282,979.25	20,717,020.75	履约保证金	经营性往来
小计	—	—	—	179,300,000.00	1,300,000.00		36,582,979.25	144,017,020.75	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	海南省农旅文产业集团有限公司	子公司	其他应收款	5,800,000.00	17,000,000.00			22,800,000.00	财务资助	非经营性往来
	海南丰泽投资开发有限公司	子公司	其他应收款	309,573,800.00	169,000,000.00		469,573,800.00	9,000,000.00	财务资助	非经营性往来
	北京国广光荣广告有限公司	子公司	其他应收款	85,462,480.13	77,807,292.12		73,000,000.00	90,269,772.25	财务资助	非经营性往来
	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	财务资助	非经营性往来
	车音智能科技有限公司	子公司	其他应收款	90,000,000.00				90,000,000.00	财务资助	非经营性往来
	三亚辉途文化旅游投资发展有限公司	子公司	其他应收款		21,000,000.00			21,000,000.00	财务资助	非经营性往来
	三亚凤凰岭文化旅游有限公司	子公司	其他应收款		67,055,200.00		52,800,000.00	14,255,200.00	财务资助	非经营性往来
	北京国广光荣广告有限公司	子公司	应收股利	22,960,000.00				22,960,000.00	股利	非经营性往来
	车音智能科技有限公司	子公司	应收利息	8,639,332.04		10,800,000.00		19,439,332.04	资金使用费	非经营性往来
	海南省农旅文产业集团有限公司	子公司	应收利息	108,048.78		338,716.03		446,764.81	资金使用费	非经营性往来
海南丰泽投资开发有限公司	子公司	应收利息	530,580.81		27,350,352.86		27,880,933.67	资金使用费	非经营性往来	
小计	—	—	—	990,074,241.76	351,862,492.12	38,489,068.89	623,242,651.48	757,183,151.29	—	—
总计	—	—	—	1,169,374,241.76	353,162,492.12	38,489,068.89	659,825,630.73	901,200,172.04	—	—

本表已于 2022 年 4 月 25 日获全体董事批准
法定代表人：汪方怀

主管会计工作的负责人：周敏洁

会计机构负责人：汪波