

华闻传媒投资集团股份有限公司
控股股东及其他关联方
占用资金情况的专项审计说明
信会师报字[2017]第 ZI10288 号

关于对**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情况** **的专项审计说明**

信会师报字[2017]第 ZI10288 号

华闻传媒投资集团股份有限公司董事会：

我们审计了后附的**华闻传媒投资集团股份有限公司**（以下简称“**贵公司**”）2016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**”）。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、管理层对汇总表的负责

管理层负责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）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。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 2016 年度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，汇总表是贵公司为满足中国证券监督管理委员会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贵公司 2016 年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审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：谢 晖

中国注册会计师：曾小生

中国·上海

二〇一七年四月十三日

华闻传媒投资集团股份有限公司 2016 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：元

其他关联资金	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2016 年期初往来资金余额	2016 年度往来累计发生金额(不含利息)	2016 年度往来资金的利息(如有)	2016 年度偿还累计发生金额	2016 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
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	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	应收账款	2,422,235.25	42,309,515.31		26,207,591.38	18,524,159.18	提供劳务、销售商品	经营性往来
	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	13,700,000.00			3,700,000.00	10,000,000.00	保证金	经营性往来
上市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			350,966.02	代垫项目运营资金	非经营性往来
	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
	天津掌视亿通信息技术有限公司	子公司	应收利息			128,712.33		128,712.33	借款利息	非经营性往来
	深圳证券时报传媒有限公司	子公司	其他应收款	250,000,000.00		10,875,000.00	10,875,000.00	250,000,000.00	往来款	非经营性往来
	上海精视文化传播有限公司	子公司	应收股利	7,383,765.94	32,998,431.93		20,382,197.87	20,000,000.00	股利及其形成的利息	非经营性往来
	上海鸿立股权投资有限公司	子公司	其他应收款		95,515.00		95,515.00		往来款	非经营性往来
	辽宁盈丰传媒有限公司	子公司	其他应收款		251,662.70			251,662.70	代垫项目运营资金	非经营性往来
	吉林华商传媒有限公司	子公司	其他应收款			387,643.18		387,643.18	代垫项目运营资金	非经营性往来
	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			171,616.44	171,616.44		借款利息	非经营性往来
	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	33,258,814.00	7,000,000.00		40,258,814.00		往来款	非经营性往来
	华闻爱视网络科技(北京)有限公司	子公司	应收利息	790,561.11		4,002,000.00		4,792,561.11	借款利息	非经营性往来
	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
	海南椰德利房地产开发有限公司	子公司	应收利息			796,109.58	796,109.58		借款利息	非经营性往来
	海南椰德利房地产开发有限公司	子公司	其他应收款		20,004,650.00		4,650.00	20,000,000.00	往来款	非经营性往来
	海南民享投资有限公司	子公司	其他应收款		752,376.14		752,376.14		往来款	非经营性往来
	海南民享商务服务有限公司	子公司	其他应收款	5,600.00	10,024,800.00		10,030,400.00		往来款	非经营性往来
	海南民生管道燃气有限公司	子公司	其他应收款		238,206,400.00		238,206,400.00		往来款	非经营性往来
	海南民生工程建设有限公司	子公司	其他应收款		75,020,000.00		75,020,000.00		往来款	非经营性往来
广州漫友文化科技发展有限公司	子公司	应收股利		41,197,276.09		21,207,423.07	19,989,853.02	股利及其形成的利息	非经营性往来	
广州漫友文化科技发展有限公司	子公司	应收利息			169,776.83		169,776.83	往来款	非经营性往来	

	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	子公司	应收利息			255,327.12	255,327.12		资金拆借利息	非经营性往来	
	北京华闻视讯新媒体科技有限公司	子公司	其他应收款		22,000,000.00		7,600,000.00	14,400,000.00	往来款	非经营性往来	
	北京澄怀科技有限公司	子公司	应收股利		44,223,094.39		4,223,094.39	40,000,000.00	股利及其形成的利息	非经营性往来	
	北京澄怀科技有限公司	子公司	应收利息			3,004,383.57	1,053,698.63	1,950,684.94	资金拆借利息	非经营性往来	
	北京澄怀科技有限公司	子公司	其他应收款		150,000,000.00		10,000,000.00	140,000,000.00	往来款	非经营性往来	
其他关联人及其附属企业	消费者日报社	重大影响	其他长期资产	4,480,000.00	-			4,480,000.00	保证金	经营性往来	
	陕西《大众文摘》杂志社	重大影响	其他长期资产	-	500,000.00			500,000.00	保证金	经营性往来	
	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	其他长期资产	480,000,000.00				480,000,000.00	保证金	经营性往来	
	消费者日报社	重大影响	应收账款	14,000.00				14,000.00	销售商品、提供劳务	经营性往来	
	拉萨鸿新资产管理有限公司	受公司原监事金伯富先生控制	预付账款	1,176,606.08	1,067,254.92			2,243,861.00	托管费	经营性往来	
	拉萨鸿新资产管理有限公司	受公司原监事金伯富先生控制	其他应收款		1,632,000.00			1,080,000.00	552,000.00	房屋租金	经营性往来
	海南民生和泰实业有限公司	联营企业	应收账款		3,308,999.67			2,238,250.05	1,070,749.62	提供劳务、销售商品	经营性往来
	海南民生和泰实业有限公司	联营企业	其他应收款		2,169,176.65			2,100,000.00	69,176.65	往来款	非经营性往来
	国广东方网络（北京）有限公司	联营企业	预付账款	400,686.00				400,686.00		采购商品	经营性往来
	国广东方网络（北京）有限公司	联营企业	其他应收款		12,000,000.00				12,000,000.00	股权转让款	经营性往来
	深圳市怀新企业投资顾问有限公司	联营公司	应收账款		3,483,433.60			3,483,433.60		提供劳务、销售商品	经营性往来
	陕西华商豪盛置业有限公司	联营公司	其他应收款	64,502,977.68				64,502,977.68		往来款	非经营性往来
	江苏振江新能源装备股份有限公司	联营公司	其他应收款	480,821.90				480,821.90		往来款	非经营性往来

法定代表人：汪方怀

财务总监：张小勇

会计机构负责人（会计主管人员）：刘秀菊