

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

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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

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

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”）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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（2019）0047 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《2018 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 2018 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。

五、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 2018 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：方鹏翔

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

华闻传媒投资集团股份有限公司 2018 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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度资金占用的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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
总计										
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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额（不含利息）	2018 年度资金占用的利息（如有）	2018 年度偿还累计发生金额	2018 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	12,150,000.00			22,150,000.00	保证金	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	预付账款		21,850,000.00		14,250,000.00	7,600,000.00	频点落地服务费	经营性往来
小计				100,000,000.00	34,000,000.00		14,250,000.00	119,750,000.00		
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		1,111,750,000.00		1,111,750,000.00		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	应收利息			69,715.07	69,715.07		借款利息	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	其他应收款		220,000,000.00		180,000,000.00	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	北京国广光荣广告有限公司	子公司	应收利息			42,041.09	42,041.09		借款利息	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	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	海南华闻体育文化发展有限公司	子公司	其他应收款		204,500,000.00		204,500,000.00		往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南华闻体育文化发展有限公司	子公司	应收利息			139,676.71	139,676.71		借款利息	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南省文创旅游产业园有限公司	子公司	其他应收款		136,000,000.00			136,000,000.00	往来款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南省文创旅游产业园有限公司	子公司	应收利息			7,377,534.24		7,377,534.24	借款利息	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	其他应收款	108,000,000.00	108,571,483.70		216,571,483.70		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	8,471,287.99	0.01		8,471,288.00		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	海南椰德利房地产开发有限公司	子公司	应收利息			426,657.53	426,657.53		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	335,518,600.00		355,518,600.00		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	28,250.00		594,990.87		代垫款	非经营性往来
公司的子公司及其附属企业	海南民享投资有限公司	子公司	应收利息			862,015.07	862,015.07		借款利息	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
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	199,365.87		13,150.68	42,739.72	169,776.83	借款利息	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		140,000,000.00		120,000,000.00	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	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		7,890.41	14,794.52		借款利息	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		128,000,000.00		128,000,000.00		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		183,000,000.00		183,000,000.00		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	西安华商广告有限责任公司	子公司	应收股利		80,000,000.00		80,000,000.00		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	深圳市麦游互动科技有限公司	子公司	应收股利		4,684,860.00		4,684,860.00		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		12,343,750.00		12,343,750.00		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	应收股利	40,000,000.00			40,000,000.00		本年度偿还累计发生金额 40,000,000.00 元非实际收回，为调整至其他应收款核算	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	11,350,684.94		10,620,170.94	21,970,855.88		本年度偿还累计发生金额 21,970,855.88 元非实际收回，为调整至其他应收款核算	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	92,090,855.88			232,090,855.88	本年度占用累计发生金额中 61,970,855.88 元由应收利息和应收股利调整所致	非经营性往来
小计				815,584,836.80	2,866,487,799.59	19,558,851.74	2,779,003,468.16	922,628,019.97		
总计				915,584,836.80	2,900,487,799.59	19,558,851.74	2,793,253,468.16	1,042,378,019.97		

本表已于 2019 年 4 月 25 日获全体董事一致批准。

法定代表人：汪方怀

主管会计工作的负责人：张小勇

会计机构负责人 刘秀菊