

上海新华传媒股份有限公司

关联方占用资金专项审计说明

2015 年度

关于对上海新华传媒股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的 专项审计说明

信会师报字[2016]第 113807 号

上海新华传媒股份有限公司董事会：

我们审计了后附的上海新华传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年度非经营性资金占用及其他关联方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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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 2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况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 2015 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。



中国注册会计师：



刘维平

中国注册会计师：



张洪

中国·上海

二〇一六年四月二十七日

上海新华传媒股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：上海新华传媒股份有限公司

单位：万元

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	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2015年期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度往来资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海解放数字配送投递有限公司	控股股东的子公司的联营企业	应收账款	20.69	13.68		27.02	7.35	业务款	经营性往来
	上海新闻晨报社区传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	16.10			16.10		业务款	经营性往来
	上海欣欣向荣文化传播有限公司	控股股东的子公司	应收账款	6.00	83.52		89.12	0.40	业务款	经营性往来
	上海晨昕文化传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款		297.46		81.53	215.93	业务款	经营性往来
	上海天下一家置业有限公司	联营企业的子公司	应收账款		21.65			21.65	业务款	经营性往来
	上海申申资产管理有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	70.35				70.35	租赁押金	经营性往来
	上海新融文化产业服务有限公司	同受母公司控制	其他应收款	168.61				168.61	租赁押金	经营性往来
	上海中地资产管理有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		3.62			3.62	租赁押金	经营性往来
	上海腾闻网络科技有限公司	控股股东的联营企业	其他应收款		33.00			33.00	待结算款	经营性往来
	上海天下一家置业有限公司	联营企业的子公司	其他应收款	1,927.00	12.00		1,927.00	12.00	待结算款	经营性往来
	上海新华发行集团有限公司	控股股东	其他应收款		60,000.00			60,000.00	财务资助款	经营性往来
	上海天下一家置业有限公司	联营企业的子公司	长期应收款		4,363.60			4,363.60	项目借款	经营性往来
	上海新华发行集团有限公司	控股股东	应收利息		5,729.17			5,729.17	财务资助款利息	经营性往来
	小计				2,208.75	70,557.70		2,140.77	70,625.68	
上市公司的子公司及其附属企业	上海新华置城文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	23,224.38	1,481.44		12,876.25	11,829.57	内部往来	经营性往来
	上海中润解放房地产营销策划有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	13,929.97	918.19		6,820.66	8,027.50	内部往来	经营性往来
	上海新华传媒电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,466.56	2,119.29		3,843.77	4,742.08	内部往来	经营性往来
	上海风火龙物流有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	1,600.00				1,600.00	内部往来	经营性往来
	上海中润解放传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	600.00				600.00	内部往来	经营性往来
	上海书城图书有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款		500.00			500.00	内部往来	经营性往来
	上海房报传媒经营有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	369.00				369.00	内部往来	经营性往来
	上海杨航文化传媒有限公司	全资子公司的子公司	其他应收款	300.00			300.00		内部往来	经营性往来
	上海晨刊传媒经营有限公司	全资子公司	其他应收款		4,643.51		4,643.51		内部往来	经营性往来
	小计				46,489.91	9,662.43		28,484.19	27,668.15	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	上海嘉美信息广告有限公司	联营企业的子公司	应收账款	5.00			5.00		业务款	经营性往来
	上海久远出版服务有限公司	联营企业	应收账款	9.20	2.20		11.40		业务款	经营性往来
	上海新华解放数字阅读传媒有限公司	联营企业	其他应收款	100.00				100.00	财务资助款	经营性往来
	新华乐舍(上海)文化发展有限公司	联营企业	其他应收款	250.00			148.34	101.66	财务资助款	经营性往来
	上海新华网尚影视视听馆投资有限公司	合营企业	其他应收款	828.36	160.18		238.54	750.00	财务资助款	经营性往来
	上海上报传悦置业发展有限公司	联营企业	长期应收款	7,980.00			7,980.00		项目借款	经营性往来
	上海新华成城资产管理有限公司	联营企业	长期应收款	109,400.00			109,400.00		财务资助款	经营性往来
	上海明款投资发展中心(有限合伙)	联营企业关联公司	应收利息		532.44			532.44	项目借款利息	经营性往来
	上海新华成城资产管理有限公司	联营企业	应收利息	7,500.00	3,919.56		11,419.56		财务资助款利息	经营性往来
小计				126,072.56	4,614.38		129,202.84	1,484.10		
总计				174,771.22	84,834.51	-	159,827.80	99,777.93		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人(会计主管人员)：