

关于陕西广电网络传媒（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的专项说明
希会其字(2019)0178 号

90039905

目 录

一、关于陕西广电网络传媒（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的专项说 明.....	（1-2）
二、上市公司 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.....	（3-3）
三、证书复印件	
（一）注册会计师资质证明	
（二）会计师事务所营业执照	
（三）会计师事务所执业证书	
（四）会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2019)0178 号

关于陕西广电网络传媒（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的专项说明

陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）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财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司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》（以下简称“汇总表”）进行了专项核查。

按照中国证券监督管理委员会、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），及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号 上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十六日

上市公司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

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司										单位：人民币万元		
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系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生额	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												
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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生额	2018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		陕西省广播电视信息网络股份有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	213.19	-	-	210.00	3.19	节目落地费结算	经营性占用	
		陕西省广播电视信息网络股份有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	28.00				28.00	电费押金	经营性占用	
		陕西省广播电视信息网络股份有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	131.35	1,757.24			1,170.60	717.99	房租预付款、购房预付款	经营性占用
		陕西西国尚旅行社有限公司	控股股东的附属企业	其他应收款	0.75	0.45			1.20	1.74	集团专网	经营性占用
		西安瑞瑞商贸有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	1.74						采购商品	经营性占用
		陕西广电网络尚文化发展有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	10.80				10.80		多元化培训费	经营性占用
		陕西广电网络尚文化发展有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	31.40	10.00				41.40	采购商品	经营性占用
		小计			417.23	1,767.69			1,392.60	792.32		经营性占用
		陕西广电丝路影视文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	55.91	41.70			55.91	41.70	代垫工资及社保	非经营占用
		陕西广电通博达信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	33.11	11.49				44.60	代垫社保	非经营占用
上市公司的子公司及其附属企业		陕西广电网络新媒体技术有限公司	控股子公司	其他应收款	101.41		6.12		107.53	代垫社保及借款	非经营占用	
		延安广电网络信息技术开发有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,055.21		39.19			1,094.40	借款	非经营占用
		陕西广电金马传媒有限责任公司	控股子公司	其他应收款	275.39		14.79			290.18	代垫社保及借款	非经营占用
		陕西三砥文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款	23.29	3.76				27.05	代垫社保	非经营占用
		陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	65.02				65.02		投资资产过渡期结算	非经营占用
		陕西省广电同方数字电视有限责任公司	控股子公司	其他应收款	19.41	9.68			8.59	20.50	代垫社保	非经营占用
		陕西华通文化科技创业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	122.28	60.87			122.28	60.87	代垫社保	非经营占用
		陕西广电通付电子商务有限公司	控股子公司	其他应收款	8.18	1.03			0.88	8.33	代垫社保	非经营占用
		陕西国联信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	7.47	0.15			7.47	48.38	代垫社保	非经营占用
		陕西省社区信息管理服务有限责任公司	控股子公司	其他应收款	925.66	55.11			465.78	514.99	代垫房租等费用	非经营占用
关联自然人		小计			2,692.34	232.17	60.10	725.93	2,258.68			
		陕西广电卫星传媒集团有限公司	控股股东的关联企业	应收账款	390.00	330.19				720.19	落地费	经营性占用
		陕西广电都市青春传媒有限公司	控股股东的关联企业	应收账款	16.26					16.26	广告发布费	经营性占用
		陕西乐家电视购物有限责任公司	控股股东的关联企业	应收账款		15.93				15.93	专网专线	经营性占用
其他关联人及其附属企业		西安烽霖电子科技有限公司	控股股东的关联企业	应收账款		369.28		80.00	289.28	销售商品	经营性占用	
		陕西省广播电视传媒运营有限责任公司	控股股东的关联企业	预付账款	391.89					391.89	预付广告代理费	经营性占用
		小计			798.15	715.40			80.00	1,433.55		
		总计			3,907.72	2,715.26	60.10		2,198.53	4,484.55		

证书编号:
No. of Certificate

010100471374

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 05 月 22 日
Date of Issuance

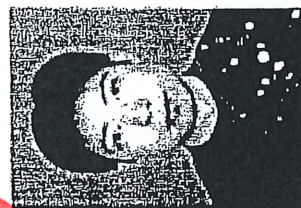
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张博
Sex: 男
出生日期: 1972-11-19
工作单位: 希格玛会计师事务所有限公司
Working unit: 希格玛会计师事务所有限公司
身份证号码: 612101721119023
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

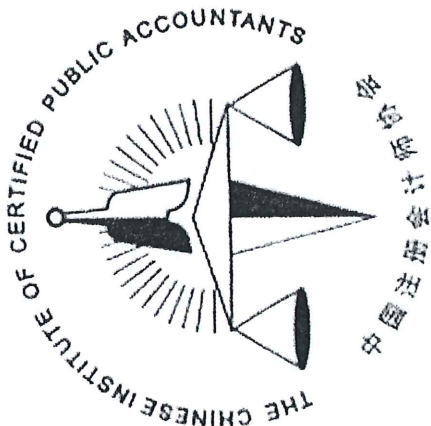
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 8 月 23 日
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

陕西省注册会计师协会
CPA
注册会计师 转入协会盖章
transfer-in Institute of CPAs
转所专用章 9 月 4 日
月 日

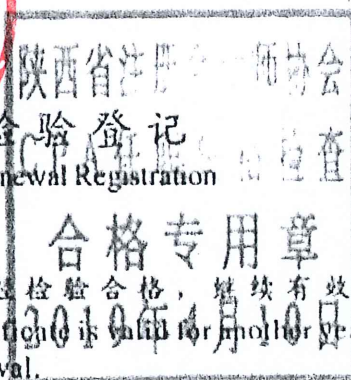


比质质仅用于社会基金(2019)0178号

姓名	依睿晓
性别	女
出生日期	1978-02-23
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	230802197302230942
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

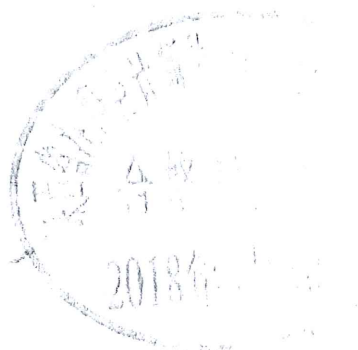


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

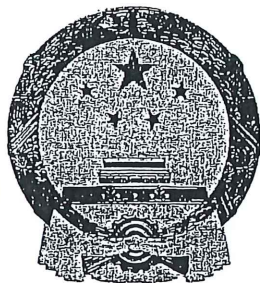
证书编号: 610100471432
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 18 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码 9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民 (吕桦 曹爱民)
成立日期 2013年06月28日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。一般经营项目: (未取得专项许可的项目除外)



此证仅用于希格玛(2013)0178号

登记机关



请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司
成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内, 在企业

年 月 日
2018 11 12

信用信息公示系统进行公示

企业信用信息公示系统网址:

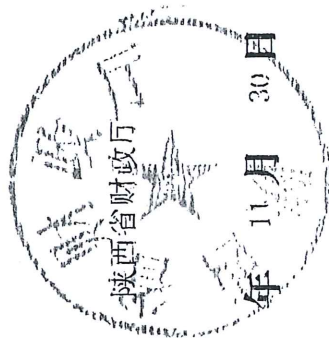
<http://www.xags.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号:0006585

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

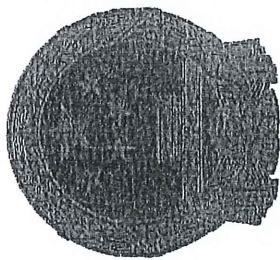


发证机关:

2018

11月30日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕桦

主任会计师:

经营场所: 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一1号外事大厦六层

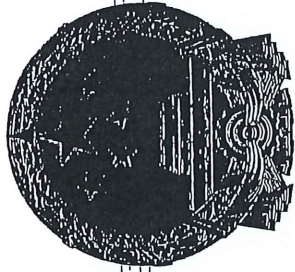
组织形式: 合伙制(特殊普通合伙)

执业证书编号: 61010047

批准执业文号: 陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期: 2013年6月27日





证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



以资质认定证书编号(2019)0178号



证书号: 31 发证时间: 二〇一九年十一月十四日
证书有效期至: 二〇一九年十一月十四日