

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2018)0119 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”）2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017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2017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 2017 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）

中国注册会计师：曹爱民
（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：依春晓

二〇一八年四月十八日

上市公司2017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：人民币万元

编制单位：陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司

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	2017年初占用 资金余额	2017年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017年度 占用资金 的利息	2017年度偿还累计 发生额	2017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 联关系	上市公司核算 的会计科目	2017年期初往 来资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度 往来资金 的利息	2017年度偿还累计 发生额	2017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	585.67			372.48	213.19	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		96.45		68.45	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			131.35	房租预付款、维保服务费	经营性占用
	陕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			0.75	集团专网	经营性占用
	西安满瑞商贸有限公司	控股股东的附属企业	预付款项	1.74				1.74	采购商品	经营性占用
	陕西广电国尚文化传播有限公司	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
	陕西广电智能工程有限公司	控股股东的附属企业	预付款项		31.40			31.40	采购商品	经营性占用
	小 计			587.41	270.75		440.93	417.23		
上市公司的子公司及其附 属企业	陕西广电线路影视文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款	16.19	39.72			55.91	代垫工资及社保	非经营占用
	陕西广通博达信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款	133.56	10.68	3.31	114.44	33.11	代垫社保及借款	非经营占用
	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	92.05		9.36		101.41	代垫社保及借款	非经营占用
	延安广通广电信息网络技术开发有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,016.02		39.19		1,055.21	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	260.60		14.79		275.39	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	14.03	9.26			23.29	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	497.69			432.67	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	13.99	5.42			19.41	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	65.75	56.53			122.28	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	7.30	0.88			8.18	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	0.73	6.74			7.47	代垫社保	非经营占用
	陕西广电智慧社区服务运营管理有限责任公司	控股子公司	其他应收款		925.66			925.66	代垫房租等费用	非经营占用
	小 计			2,117.91	1,054.89	66.65	547.11	2,692.34		
关联自然人										
其他关联人及其附属企业	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			390.00	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		154.63		138.37	16.26	广告发布费	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			391.89	544.63		138.37	798.15		
总计				3,097.21	1,870.27	66.65	1,126.41	3,907.72		

法定代表人：晏兆祥

主管会计工作负责人：付陈玲

会计机构负责人：张革文