



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司  
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的专项审核报告

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

|            |                                         |
|------------|-----------------------------------------|
| 业务报备统一编码：  | 110101702022813002905                   |
| 报告名称：      | 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告           |
| 报告文号：      | 中审亚太审字(2022)001761 号                    |
| 被审（验）单位名称： | 陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司                      |
| 会计师事务所名称：  | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）                      |
| 业务类型：      | 其他鉴证业务                                  |
| 报告日期：      | 2022 年 04 月 20 日                        |
| 报备日期：      | 2022 年 04 月 20 日                        |
| 签字人员：      | 王锋革(610000270488)，<br>孙有航(110001570458) |



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 目 录

|          |     |
|----------|-----|
| 1、专项审核报告 | 1-2 |
| 2、附表     | 3   |

# 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情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2022)001761 号

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（以下简称广电网络）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是广电网络管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

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、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核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广电网络 2021 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。

为了更好地理解广电网络 2021 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。

本审核报告仅供广电网络 2021 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



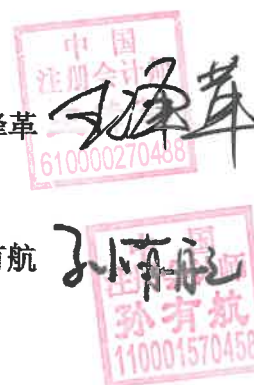
（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：王锋革

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙有航



二〇二二年四月二十日

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司 金额单位：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 | 2021年初占用资金余额 | 2021年度占用资金发生额(不含利息)  | 2021年度占用资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年末占用资金余额 | 占用形成原因               | 占用性质   |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|----------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------------|--------|
| 现控股股东及其他关联方    |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      | 非经营性占用 |
| 小计             |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      | 非经营性占用 |
| 前控股股东及其他关联方    |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      | 非经营性占用 |
| 小计             |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      | 非经营性占用 |
| 总计             |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      | 非经营性占用 |
| 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 | 2021年初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021年度往来资金的利息(如有) | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年末往来资金余额 | 往来形成原因               | 往来性质   |
|                | 陕西广电电视台           | 控股股东法定代表人兼任台长(刘兵) | 应收账款        | 7.52         | 1.51                 |                   | 5.26           | 3.77         | 维保费、网络资源租赁           | 经营性往来  |
|                | 陕西广电电视台           | 控股股东法定代表人兼任台长(刘兵) | 预付账款        | 0.10         |                      |                   |                | 0.10         | 物业管理费                | 经营性往来  |
|                | 小计                |                   |             | 7.62         | 1.51                 |                   | 5.26           | 3.87         |                      |        |
| 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         | 其他应收款       | 21.98        | 21.98                |                   |                | 21.98        | 电费押金                 | 经营性往来  |
|                | 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         | 预付账款        | 905.74       | 1,366.94             |                   | 2,035.65       | 237.03       | 房租预付款、物管预付款          | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的附属企业         | 应收账款        | 3.49         | 0.00                 |                   |                | 3.49         | 节目影视版权               | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的附属企业         | 应收账款        | 50.90        | 5.75                 |                   | 35.00          | 21.64        | 销售商品                 | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的附属企业         | 应收账款        | 185.08       | 233.56               |                   | 177.49         | 241.15       | 销售商品                 | 经营性往来  |
|                | 小计                |                   |             | 1,145.21     | 1,628.22             |                   | 2,248.14       | 525.30       |                      |        |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款       | 44.35        | 401.47               |                   | 445.83         |              | 代垫工资及社保              | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 112.69       |                      |                   | 112.69         |              | 代垫社保及借款              | 非经营性往来 |
|                | 延安广电网络传媒股份有限公司    | 全资子公司             | 其他应收款       | 1,224.33     |                      |                   |                | 1,224.33     | 借款                   | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 301.77       | 1.60                 |                   |                | 303.37       | 代垫社保及借款              | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 28.87        | 0.32                 |                   |                | 29.19        | 代垫社保                 | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 17,877.11    | 5.56                 | 922.48            | 1,103.44       | 24.07        | 代垫社保                 | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 7.22         |                      |                   | 7.22           | 0.00         | 代垫社保                 | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 3.73         | 2.18                 |                   |                | 5.91         | 代垫社保                 | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 55.20        | 2.23                 |                   |                | 57.43        | 代垫社保                 | 非经营性往来 |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股子公司             | 其他应收款       | 528.48       | 235.37               |                   | 47.16          | 716.69       | 代垫社保、年金等费用           | 非经营性往来 |
|                | 小计                |                   |             | 20,183.75    | 672.80               | 922.48            | 1,716.33       | 20,062.69    |                      |        |
| 联营合营企业         | 陕西丝路云启智能科技有限公司    | 联营企业              | 应收账款        | 291.07       | 0.60                 |                   | 41.85          | 249.82       | 商品销售、平台服务费、集团专网、宽带收入 | 经营性往来  |
|                | 陕西华泰永和投资管理有限公司    | 合营企业              | 其他流动资产      | 506.94       |                      |                   |                | 506.94       | 股权投资                 | 经营性往来  |
|                | 小计                |                   |             | 798.01       | 0.60                 |                   | 41.85          | 756.76       |                      |        |
| 关联自然人          |                   |                   |             |              |                      |                   |                |              |                      |        |
|                | 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        | 40.26        | 14.40                |                   | 38.40          | 16.26        | 广告发布费、呼叫中心通讯费        | 经营性往来  |
|                | 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        | 391.88       |                      |                   |                | 391.88       | 预付广告代理费              | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 预付账款        | 7.04         |                      |                   |                | 7.04         | 场地费                  | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 应收账款        | 1.92         |                      |                   | 1.92           |              | 数据增值服务               | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 应收账款        | 422.80       | 291.98               |                   | 300.00         | 414.78       | 卫视落地费                | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 应收账款        | 720.20       | 106.70               |                   | 720.20         |              | 卫视落地费                | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 应收账款        |              | 229.33               |                   | 155.60         | 4.00         | 集团专网、电费              | 经营性往来  |
|                | 陕西广电网络传媒股份有限公司    | 控股股东的关联企业         | 应收账款        | 1,577.06     | 649.45               |                   | 1,318.82       | 73.73        | 集团专网、物业管理费、资源费       | 经营性往来  |
|                | 小计                |                   |             | 23,711.65    | 2,952.58             | 922.48            | 5,330.40       | 907.69       |                      |        |
| 总计             |                   |                   |             |              |                      |                   |                | 22,256.31    |                      |        |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Tun



统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照

(副本) (6-1)



名称 中中业太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 陈吉先, 冯建江, 刘宗义, T.增明, 曹云

经营范围 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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2021年11月30日



证书编号 0014490

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所取得执业资格的证明。
2. 《会计师事务所执业证书》由财政部统一印制，在全国范围内有效。
3. 《会计师事务所执业证书》有效期为五年，自颁发之日起计算。
4. 《会计师事务所执业证书》有效期满前，会计师事务所应当依法办理续期手续。

## 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

仅供报告使用

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名: 刘 勇  
 Full name: LIAO YONG  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1970-11-10  
 Date of birth: 1970-11-10  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所  
 Working unit: Deloitte Touche Tohmatsu  
 身份证号码: 01-1 0101240000000  
 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:  
 No. of Certificate

1000273486

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2008 07 01  
 年 月 日

年 月 日

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
西安分所 事务所  
CPAs

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

2016 年 11 月 25 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
西安分所 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 11 月 25 日  
y m d

12

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

天职国际会计师事务所  
西安分所 事务所  
CPAs

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

2021 年 10 月 22 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中审亚太会计师 事务所  
陕西分所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021 年 10 月 22 日  
y m d

13



姓名 孙有航  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期  
Date of birth

1980-07-18

工作单位  
Working unit

恒泰会计师事务所  
Hengtai Accounting Firm

身份证号 180113198007182139  
Identity card No



姓名 孙有航

证书编号 110001570458

### 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:  
No. of certificate

110001570458

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

柬埔寨注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2018年5月11日

中审亚太会计师事务所(普通合伙)  
Zhongshun Asia Pacific Accounting Firm (General Partnership)

会计师事务所  
Accounting Firm

中审亚太会计师事务所  
(普通合伙)陕西分所

2018 2 26

中审众环会计师事务所  
(普通合伙)西安分所

2018 2 26

注册会计师工作单位变更证明  
Registered Chinese Accountant Work Unit Change Certificate

会计师事务所  
Accounting Firm

中审众环 西安分所

2019 5 30

会计师事务所  
Accounting Firm

中审亚太 陕西分所

