

上海东方明珠新媒体股份有限公司
占用资金情况专项审计说明
2016 年度

关于对上海东方明珠新媒体股份有限公司 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[2017]第 ZA14264 号

上海东方明珠新媒体股份有限公司董事会：

我们审计了后附的上海东方明珠新媒体股份有限公司（以下简称“东方明珠”）2016 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”）。该汇总表已由东方明珠管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

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。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，东方明珠 2016 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，汇总表是上海东方明珠新媒体股份有限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上海东方明珠新媒体股份有限公司 2016 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：

刘云



中国注册会计师：

郑凌



中国·上海

二〇一七年四月二十七日

附件

上海东方明珠新媒体股份有限公司2016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

单位：万元

编制单位：上海东方明珠新媒体股份有限公司

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	2016年期初往来资金 余额	2016年度往来累计发 生金额（不含利息）	2016年度 占用资金 的利息 （如有）	2016年度偿还累计发 生金额	2016年末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其 附属企业	上海第一财经报业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.50				0.50	广告收入、技术服务等	经营性往来
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款	3,851.66	11,005.38		14,624.60	232.44	广告收入、影视剧收入、版权收入、技 术服务收入	经营性往来
	上海文化广播影视集团有限公司	控股股东	应收账款	92.82	15,083.77		5,289.84	9,886.75	广告收入、版权收入、商品销售、技术 服务、影视剧发行收入等	经营性往来
	上海明珠广播电视科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	89.00			89.00		商品销售	经营性往来
	上海东方明珠影视集团有限公司	控股股东	其他应收款	316.50	10.61		219.14	107.97	往来款	经营性往来
	上海炫动传播股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	45.00				45.00	往来款	经营性往来
	上海东方明珠传媒集团有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		1,003.14			1,003.14	往来款	经营性往来
	上海东方传媒技术有限公司	控股股东的子公司	预付账款	1.71	39.31		1.71	39.31	版权成本、设备维护费等	经营性往来
	上海东方明珠传媒集团有限公司	控股股东的子公司	预付账款	167.17			167.17		广告费、节目成本等	经营性往来
	上海文化广播影视集团有限公司	控股股东	预付账款	6,031.93	3,036.23		3,335.25	5,732.91	频道使用费	经营性往来
	上海东方广播有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.60			0.60	信息技术服务	经营性往来
	百视通网络电视技术发展有限责任公司	子公司	应收账款	21.68	74,166.28		16,147.85	58,040.11	商品销售收入等	经营性往来
	上海百家合信息技术有限公司	子公司	应收账款	23.71	295.56		82.25	237.02	游戏运营分成	经营性往来
	上海文广科技（集团）有限公司	子公司	应收账款	597.61			3.28	594.33	商品销售收入	经营性往来
	上海东方电视购物有限公司	子公司	应收账款		1.84		1.84		商品销售收入	经营性往来
上市公司 子公司及其 附属企业	澳大利亚东方明珠国际控股有限公司	子公司	其他应收款	1.25				1.25	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠国际广告有限公司	子公司	其他应收款	124,774.91	4,656.00		5,656.00	123,774.91	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠进出口有限公司	子公司	其他应收款	21,269.40				21,269.40	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠投资管理有限公司	子公司	其他应收款	95,227.56			23,000.00	72,227.56	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠文化发展有限公司	子公司	其他应收款	6,513.22	117.23		1,508.49	5,121.96	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠置业有限公司	子公司	其他应收款	55,768.18	1.71		4,400.00	51,369.89	往来款	非经营性往来
	山西东方明珠置业有限公司	子公司	其他应收款	25,249.18				25,249.18	往来款	非经营性往来
	上海东方龙新媒体有限公司	子公司	其他应收款	5.68				5.68	往来款	非经营性往来
	百视通网络电视技术发展有限责任公司	子公司	其他应收款	100.99	21.53		9.59	112.93	往来款	非经营性往来
	百视通投资管理有限责任公司	子公司	其他应收款	6,000.00	11,856.00			17,856.00	往来款	非经营性往来
	百视通国际(香港)有限公司	子公司	其他应收款		25,000.00			25,000.00	往来款	非经营性往来
	百视通投资(香港)有限公司	子公司	其他应收款		55,000.00			55,000.00	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠数字电视有限公司	子公司	其他应收款		4,775.00		400.00	4,375.00	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠游乐有限公司	子公司	其他应收款		1,750.00		1,750.00		往来款	非经营性往来
	北京艾德思奇科技有限公司	子公司	其他应收款	6,000.00				6,000.00	往来款	非经营性往来

附件

上海东方明珠新媒体股份有限公司2016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

单位：万元

编制单位：上海东方明珠新媒体股份有限公司

其他关联资 金往来	资金往来名称	往来方与上市公司的 关系	上市公司核算 的会计科目	2016年期初往来资金 余额	2016年度往来累计发 生金额（不含利息）	2016年度 占用资金 的利息 （如有）	2016年度偿还累计发 生金额	2016年期末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方 及其附属企 业	北京歌华有线电视网络股份有限公司	子公司的少数股东	应收账款	535.32	813.16		1,018.97	329.51	收视费收入	经营性往来
	成都每日电视购物有限公司	联营企业	应收账款	144.16	1,504.36		1,364.51	284.01	商品销售、技术服务等	经营性往来
	东方有线网络有限公司	联营企业	应收账款	316.02	2,483.11		2,274.79	326.32	收视费、技术服务等	经营性往来
	好十传媒（上海）有限公司	合营企业	应收账款	1,226.32	1,621.02		1,686.96	1,160.38	广告代理收入	经营性往来
	黑龙江龙视东方电视购物有限公司	联营企业	应收账款	268.20	2,433.01		2,205.47	495.74	商品销售、技术收入	经营性往来
	湖北广通东方购物有限公司	联营企业	应收账款	77.30	1,096.84		978.68	195.46	商品销售、技术收入	经营性往来
	江苏东方电视购物有限公司	合营企业	应收账款	2,155.12				2,155.12	商品销售等	经营性往来
	上海地铁电视有限公司	联营企业	应收账款	974.29	2,921.51		2,861.93	1,033.87	服务收入、维护收入、节目制作收入	经营性往来
	上海中广传播有限公司	联营企业	应收账款	37.77	256.57		294.34		技术服务费	经营性往来
	新英体育数字电视传播（上海）有限公司	参股公司	应收账款	55.00	613.97		560.00	108.97	技术服务费、频道收入、资料费收入	经营性往来
	上海视云网络科技有限公司	联营企业	应收账款		570.55			570.55	技术服务费、版权收入	经营性往来
	南京夏地明珠置业有限公司	联营企业	应收账款		70.00			70.00	劳务收入	经营性往来
	上海广龙传媒技术有限公司	联营企业	应收账款		636.00		504.11	131.89	服务收入、维护收入等	经营性往来
	河北广电传媒技术有限公司	联营企业	应收账款		80.00		75.47	4.53	技术服务费	经营性往来
	上海灿星文化传播有限公司	前高管的任职公司	应收账款	343.30	1,189.50		1,210.60	322.20	设计服务费	经营性往来
	索尼电脑娱乐（上海）有限公司	联营企业	应收账款		80.05		62.43	17.62	咨询费服务	经营性往来
	新疆广电网络有限责任公司	参股公司	应收账款	33.04	406.00		223.58	215.46	收视费收入	经营性往来
	北京风行在线技术有限公司	参股公司的子公司	其他应收款	46.93				46.93	往来款	非经营性往来
	风行视频技术（北京）有限公司	参股公司的子公司	其他应收款	189.02				189.02	往来款	非经营性往来
	好十传媒（上海）有限公司	合营企业	其他应收款	6.21				6.21	往来款	非经营性往来
	上海（海南）旅游联合发展有限公司	参股公司	其他应收款	700.00				700.00	往来款	非经营性往来
	上海共进新媒体技术有限公司（原名：上海欢流传媒有限公司）	联营企业	其他应收款	0.04				0.04	往来款	非经营性往来
	上海中广传播有限公司	联营企业	其他应收款	0.10			0.10		往来款	非经营性往来
	文广证大南通文化投资发展有限公司	合营企业	其他应收款	10,000.00				10,000.00	往来款	非经营性往来
	爱上电视传媒有限公司	联营企业	其他应收款	3.80				3.80	往来款	非经营性往来
	上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司	联营企业	其他应收款		123.86			123.86	往来款	非经营性往来
	深圳风行多媒体有限公司	参股公司的子公司	其他应收款		283.59		124.29	159.30	商品采购款	经营性往来
	索尼电脑娱乐（上海）有限公司	联营企业	其他应收款	4,500.00	97.11		2,644.09	1,953.02	往来款	非经营性往来
	银视通信信息科技有限公司	控股股东的联营公司	其他应收款	15.00				15.00	押金	经营性往来
	广视通网络通信传媒有限公司	合营企业	预付账款	1.41				5.13	技术服务费	经营性往来
	上海广龙科技有限公司	联营企业	预付账款	352.33	3.72		341.63	10.70	购置固定资产、维修费、技术服务费	经营性往来
	上海中广传播有限公司	联营企业	预付账款		40.02			40.02	设备租赁费	经营性往来
	成都索贝数码科技股份有限公司	参股公司	预付账款	5.44	57.05			62.49	商品采购款	经营性往来
	宁波夏地明珠置业有限公司	联营企业	长期应收款	6,120.00			6,120.00		往来款	非经营性往来
	成都夏地明珠置业有限公司	联营企业	长期应收款	52,700.00			51,000.00	1,700.00	往来款	非经营性往来
	南京夏地明珠置业有限公司	联营企业	长期应收款	28,900.00			25,160.00	3,740.00	往来款	非经营性往来
总计				461,855.78	225,203.19		177,397.97	509,661.00		



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO 017359

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



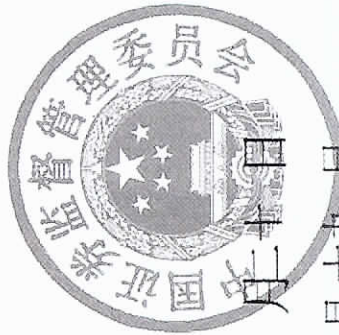
证书序号: 000373

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证为检验合格令。自签发之日起一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

注册会计师协会 CPA 年检专用章

2018年 4月 30日

姓名: 王明华
身份证号: 3100001950149

执业证书号: 3100001950149

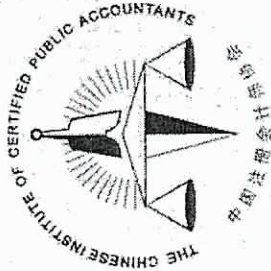
发证日期: 2018年 4月 30日

注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 上海市静安区南京西路1266号
电话: 021-20151111

注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 上海市静安区南京西路1266号
电话: 021-20151111



姓名: 郑凌云
 Full name: 郑凌云
 Sex: 女
 Date of birth: 1974-11-02
 Working unit: 立信会计师事务所有限公司
 Working address: 510603193411024842
 (Seal: 立信会计师事务所有限公司)



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.



2019年 4月 30日

证书编号: 31060230759
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 一九九六年三月三十日
 Date of Issuance