

关于对深圳市天威视讯股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计报告
信会师报字[2019]第 ZI10072 号

深圳市天威视讯股份有限公司
截止 2018 年 12 月 31 日
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计报告

	目录	页码
一、	专项审计报告	1-2
二、	关联方资金占用情况汇总表	1-2
三、	事务所执业资质证明	

**关于对深圳市天威视讯股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明**

信会师报字[2019]第 ZI10072 号

深圳市天威视讯股份有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市天威视讯股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用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，汇总表是深圳市天威视讯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深圳市天威视讯股份有限公司 2018 年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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 巫扬华

中国注册会计师： 曾竹青

中国·上海

2019 年 3 月 27 日

附件

深圳市天威视讯股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：深圳市天威视讯股份有限公司

单位：万元

资金占用类别	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	2018 年期初占用 资金余额	2018 年度占用 累计发生金额	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控 制人及其附属企 业	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款		10,060.78	10,060.78		节目传输费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款		20.42	20.42		付费频道费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款		276.02	276.02		插播服务费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款		505.00	289.00	216.00	新媒体中心服 务费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款		0.75	0.75		旅游服务费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	应收账款	2.42			2.42	广告费	经营性占用
	深圳广播电影电视集团	控股股东	其他应收款	1.35	5.00		6.35	伙食补贴	经营性占用
	深圳市移动视讯有限公司	控股股东之附属企 业	应收账款		20.29	20.29		光纤使用费	经营性占用
	深圳广信网络传媒有限公司	控股股东之附属企 业	应收账款		6.00	6.00		光纤使用费	经营性占用
	华夏城视网络电视股份有限公司	控股股东之附属企 业	应收账款		12.65	12.65		光纤使用费及 收视服务	经营性占用
	深圳市广视后勤管理有限公司	控股股东之附属企 业	其他应收款	41.80	17.46	50.86	8.40	物业后勤	经营性占用
	深圳市广视后勤管理有限公司	控股股东之附属企 业	其他应收款		2.43		2.43	物业水电押金	经营性占用
	深圳市广视餐饮管理有限公司	控股股东之附属企 业	其他应收款	212.21	24.46		236.66	伙食款	经营性占用
	深圳广播电影电视文化产业有限 公司	控股股东之附属企 业	其他应收款	89.12	0.52		89.64	房租押金	经营性占用

资金占用类别	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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额	2018 年度偿还累计发生金额	2018 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳广播电影电视集团	控股股东	其他非流动资产	4,020.08			4,020.08	合作建房	经营性占用
小计				4,366.97	10,951.76	10,736.76	4,581.97		
其他关联人及其附属企业	中广电传媒有限公司	联营企业	应收账款	481.42	401.49	561.62	321.30	节目购置费	经营性占用
	中广电传媒有限公司	联营企业	应收账款		50.00	50.00		节目传输费	经营性占用
	中广电传媒有限公司	联营企业	其他应收款	7.29	0.78		8.07	往来款	非经营性占用
小计			488.71	452.28	611.62	329.37			
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市天威网络工程有限公司	子公司	其他应收款	174.68	37.57		212.25	往来款	非经营性占用
	深圳市天宝广播电视网络有限公司	子公司	其他应收款	343.61		343.61		往来款	非经营性占用
	深圳市天隆广播电视网络有限公司	子公司	其他应收款	565.06	264.95		830.00	往来款	非经营性占用
	深圳市迪威特文化科技有限公司	子公司	其他应收款	24.67		3.75	20.92	往来款	非经营性占用
	深圳市天威广告有限公司	子公司	其他应收款	0.01	8.08	5.00	3.08	往来款	非经营性占用
	深汕特别合作区威视信息科技有限公司	子公司	其他应收款	0.80			0.80	往来款	非经营性占用
	深汕特别合作区深汕广播电视网络有限公司	子公司	其他应收款	3,098.98	1,212.53		4,311.51	往来款	非经营性占用
	深圳市长泰传媒有限公司	子公司	其他应收款	12.70	9.70	0.35	22.06	往来款	非经营性占用
深圳宜和股份有限公司	子公司	其他应收款	27.30		27.30		往来款	非经营性占用	
小计			4,247.80	1,532.83	380.01	5,400.62			
总计			9,103.48	12,936.87	11,728.39	10,311.97			

法定代表人：郑鼎文

主管会计工作负责人：王兴

会计机构负责人（会计主管人员）：邓海峰