

东方明珠新媒体股份有限公司

专项审计说明

2019 年度

关于对东方明珠新媒体股份有限公司 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[2020]第 ZA12292 号

东方明珠新媒体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方明珠新媒体股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 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，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 2019 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东方明珠新媒体股份有限公司 2019 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：李 萍

中国注册会计师：谭学渊

中国·上海

二〇二〇年四月二十八日

附件

东方明珠新媒体股份有限公司2019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：东方明珠新媒体股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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	往来方与的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019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	看东方（上海）传媒有限公司	控股股东的子公司	预付账款	256.90	-	-	256.90	-	广告代理成本/宣传推广费/影视产品/节目发行成本/技术成本	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	39.31		-	39.31	-	版权成本、设备维护费等	经营性往来
	上海幻维数码创意科技有限公司	控股股东的子公司	预付账款	-	188.73	-	-	188.73	节目成本/制作费技术成本/维修业务成本/宣传推广费/娱乐餐饮服务成本等	经营性往来
	上海金像光盘制作有限公司	控股股东的子公司	预付账款	30.46	-	-	30.46	-	商品采购	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	906.97	-	-	906.97	-	培训服务成本/水电煤油/邮电通讯费/制作费/职工薪酬费用/办公费/影视剧成本/节目发行成本/服务费/节目版权成本	经营性往来
	上海广播电视发展中心	控股股东的子公司	预付账款	15.20	41.75	-	43.25	13.70	娱乐餐饮服务成本	经营性往来
	上海好有文化传媒有限公司	控股股东的子公司	预付账款	283.02	-	-	-	283.02	技术服务	经营性往来
	看东方（上海）传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	73.87	-	70.54	3.33	技术收入/会费服务收入/节目发行收入/商品销售收入娱乐餐饮服务收入	经营性往来
	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
	上海第一财经传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	336.12	88.21	-	423.30	1.03	技术服务	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	应收账款	15.25	51.25	-	56.50	10.00	技术服务	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	-	3.32	-	3.32	-	技术收入/娱乐餐饮服务收入/工程施工收入/商品销售收入	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	1,401.17	6,173.89	-	7,468.56	106.50	广告收入、影视剧收入、商品销售、技术服务、影视剧发行收入等	经营性往来
	上海科学教育电影制片厂有限公司	控股股东的子公司	应收账款	86.00	-	-		86.00	技术收入	经营性往来
	上海文广演艺（集团）有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	1.31	-	1.31	-	商品销售/技术服务	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	8,806.29	7,285.75	-	7,279.29	8,812.75	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
	上海小荧星教育培训有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	4.32	-	4.32	-	技术收入/娱乐餐饮服务收入/咨询服务收入	经营性往来
	上海炫动传播有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	258.44	-	244.94	13.50	商品销售其他收入/技术收入/咨询服务收入/节目发行收入	经营性往来
	上海一财梵泰传媒科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	1.28	-	1.28	-	工程施工收入	经营性往来

附件

东方明珠新媒体股份有限公司2019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：东方明珠新媒体股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	上海杂技团有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.91	-	0.91	-	工程施工收入/娱乐餐饮服务收入	经营性往来
	五星体育传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	125.50	-	0.50	125.00	技术收入/娱乐餐饮服务收入/授权使用收入/会务服务收入/节目制作收入	经营性往来
	真实传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	47.03	7.00	-	54.03	-	技术收入	经营性往来
	卓拓维（上海）互动娱乐有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	4.17	-	4.17	-	技术收入	经营性往来
	上海市马戏学校	控股股东的子公司	应收账款	63.80	10.57	-	32.77	41.60	商品销售收入/工程施工收入	经营性往来
	上海好有文化传媒有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	255.97	-	238.47	17.50	技术收入/娱乐餐饮服务收入	经营性往来
	上海金像光盘制作有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	8.36	-	-	8.36	单位往来款	经营性往来
	上海文广实业有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	37.84	-	-	-	37.84	往来款	非经营性往来
	上海文化广播影视集团有限公司	控股股东	其他应收款	26.97	1.68	-	2.28	26.37	往来款	经营性往来
	上海舞美艺术中心有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	330.55	-	-	-	330.55	往来款	非经营性往来
	上海炫动传播有限公司	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
	上海广播电视信息网络有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		20.00			20.00	往来款	非经营性往来
	上海广播电视信息网络有限公司	控股股东的子公司	应收账款		38.57			38.57	技术服务	经营性往来
	上海广播电视信息网络有限公司	控股股东的子公司	预付账款		69.23			69.23	技术服务	经营性往来
	上海广龙科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		10.50			10.50	技术服务	经营性往来
	上海市广播科学研究所	控股股东的子公司	应收账款		0.06			0.06	技术服务	经营性往来
	上海舞台技术研究所	控股股东的子公司	应收账款		0.01			0.01	技术服务	经营性往来
	上海东方明珠国际贸易有限公司	子公司	债权投资	-	3,028.84	-	-	3,028.84	长期借款	非经营性往来
	上海东方明珠进出口有限公司	子公司	债权投资	-	21,358.00	50.64	50.64	21,358.00	长期借款	非经营性往来
	上海东方明珠数字电视有限公司	子公司	债权投资	-	6,934.01	328.96	-	7,262.97	长期借款	非经营性往来
	上海诃苾影院管理有限公司	子公司	债权投资	-	535.00	-	-	535.00	长期借款	非经营性往来
	百视通网络电视技术发展有限公司	子公司	应收账款	38,214.92	164,461.48	-	157,407.94	45,268.46	版权收入、商品销售、收视费	经营性往来
	上海百家合信息技术发展有限公司	子公司	应收账款	53.66	24.78	-	75.82	2.62	信息技术服务费、商品销售、其他	经营性往来
	上海东方明珠文化发展有限公司	子公司	应收账款	437.16	228.51	-	-	665.67	应收信息技术服务费	经营性往来
	上海东方明珠新媒体广告传播有限公司	子公司	应收账款	18.87	60.62	-	79.48	0.01	应收信息技术服务费	经营性往来

附件

东方明珠新媒体股份有限公司2019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：东方明珠新媒体股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	上海文广科技（集团）有限公司	子公司	应收账款	594.34	3.50	-	597.84	-	应收信息技术服务费	经营性往来
	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
	百视通国际（香港）有限公司	子公司	其他应收款	26,000.00	-	-	-	26,000.00	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	57,000.00	-	-	-	57,000.00	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	112.93	51,865.74	-	120.72	51,857.95	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	7,814.01	-	-	-	7,814.01	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	30.92	-	36.60	-	往来款	非经营性往来
	上海东方富联科技有限公司	子公司	其他应收款	1,868.64	-	-	1,868.64	-	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	34,789.40	11,466.61	-	24,986.61	21,269.40	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	17,614.93	9,213.02	-	7,246.02	19,581.93	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	182,227.56	-	-	72,227.56	110,000.00	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	17,323.45	14,112.37	-	3,289.05	28,146.77	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	51,369.89	-	-	51,369.89	-	往来款	非经营性往来
	上海广电影视制作有限公司	子公司	其他应收款	1,050.00	-	-	1,050.00	-	往来款	非经营性往来
	上海新兴媒体信息传播有限公司	子公司	其他应收款	2,990.00	-	-	10.00	2,980.00	往来款	非经营性往来
	上海东方明珠国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	4,218.57	-	4,218.57	-	往来款	非经营性往来
	上海百视通数字电影院线有限公司	子公司	其他流动资产	-	900.00	-	-	900.00	资金拆借	非经营性往来
	上海东方有线数据服务有限公司	子公司	预付款项	0.31			0.31		技术成本	经营性往来
	上海东方有线数据服务有限公司	子公司	应收账款	13.86			13.86		技术收入	经营性往来
	东方有线网络有限公司	子公司	预付款项	13.06			13.06		技术成本、租赁成本	经营性往来
	东方有线网络有限公司	子公司	应收账款	272.17			272.17		收视费、技术服务等	经营性往来

东方明珠新媒体股份有限公司2019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：东方明珠新媒体股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人	新英体育咨询（北京）有限公司	关键管理人员担任董高的其他企业	应收账款	1,100.00	-	-	1,100.00	-	版权收入	经营性往来
	SUPER SPORTS MEDIA INC	关键管理人员担任董高的其他企业	其他应收款	81.16	-	-	81.16	-	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳风行多媒体有限公司	联营合营单位	预付账款	0.05	224.30	-	8.00	216.35	商品采购/宣传推广	经营性往来
	广视通网络通信传媒有限公司	联营合营单位	预付账款	-	72.17	-	-	72.17	节目成本/技术费	经营性往来
	上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	联营合营单位	预付账款	-	47.17	-	-	47.17	游戏制作费	经营性往来
	上海聚力传媒技术有限公司	联营合营单位	预付账款	-	46.42	-	25.67	20.75	商品采购	经营性往来
	深圳市兆驰股份有限公司	联营合营单位	预付账款	32.39	52.00	-	64.44	19.95	商品采购	经营性往来
	中兴九城网络科技无锡有限公司	联营合营单位	预付账款	147.38	-	-	105.87	41.51	商品/劳务采购	经营性往来
	云集将来传媒（上海）有限公司	联营合营单位	应收账款	5.48	-	-	5.48	-	版权收入	经营性往来
	上海浦东广播电视台传媒有限公司	联营合营单位	应收账款	170.00	-	-	170.00	-	技术服务	经营性往来
	北京风行在线技术有限公司	联营合营单位	应收账款	572.04	1,399.13	-	976.66	994.51	收视费收入/技术收入/商品销售收入/广告代理收入	经营性往来
	广视通网络通信传媒有限公司	控股股东的联营合营单位	应收账款	-	35.00	-	33.02	1.98	劳务收入	经营性往来
	好十传媒（上海）有限公司	联营合营单位	应收账款	1,080.38	-	-	-	1,080.38	广告代理收入	经营性往来
	湖北广通东方购物有限公司	联营合营单位	应收账款	862.92	91.35	-	-	954.27	商品销售、技术收入	经营性往来
	上海城市之光灯光设计有限公司	联营合营单位	应收账款	-	0.46	-	0.46	-	劳务收入/娱乐餐饮服务收入	经营性往来
	上海川沙名镇东方明珠建设开发有限公司	控股股东的联营合营单位	应收账款	-	118.30	-	90.00	28.30	广告收入/劳务收入	经营性往来
	上海地铁电视有限公司	联营合营单位	应收账款	-	1,413.96	-	1,189.80	224.16	授权使用收入/节目制作收入/维修业务收入/技术收入/广告代理收入	经营性往来
	上海东方明珠迪尔希文化传媒有限公司	联营合营单位	应收账款	6.79	-	-	6.79	-	游戏业务收入	经营性往来
	上海儿童国际文化发展有限公司	控股股东的联营合营单位	应收账款	-	17.92	-	-	17.92	技术服务收入/商品销售	经营性往来
	上海欢腾宽频信息技术有限公司	联营合营单位	应收账款	-	21.20	-	-	21.20	技术服务收入/商品销售	经营性往来
	上海聚力传媒技术有限公司	联营合营单位	应收账款	4,220.00	-	-	220.00	4,000.00	节目发行收入	经营性往来
	上海视云网络科技有限公司	联营合营单位	应收账款	1,888.23	-	-	-	1,888.23	技术服务费、版权收入	经营性往来
	上海文化广场剧院管理有限公司	联营合营单位	应收账款	-	7.50	-	7.50	-	技术服务收入/商品销售	经营性往来

附件

东方明珠新媒体股份有限公司2019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：东方明珠新媒体股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳市盖娅科技有限公司	联营合营单位	应收账款	-	1,326.13	-	-	1,326.13	游戏业务收入	经营性往来
	索尼互动娱乐（上海）有限公司	联营合营单位	应收账款	28.32	77.23	-	78.87	26.68	咨询服务收入/劳务收入/游戏收入/利息收入	经营性往来
	新疆广电网络股份有限公司	联营合营单位	应收账款	196.29	-	-	196.29	-	收视费收入	经营性往来
	新英体育数字电视传播（上海）有限公司	联营合营单位	应收账款	55.00	250.00	-	305.00	-	技术服务费、收视费收入、资料费收入	经营性往来
	银视通信息科技有限公司	联营合营单位	应收账款	38.00	0.36	-	0.36	38.00	技术收入	经营性往来
	中兴九城网络科技无锡有限公司	联营合营单位	应收账款	241.41	61.97	-	10.00	293.38	游戏业务成本/资产采购	经营性往来
	湖州富棣房地产有限公司	联营合营单位	一年内到期的非流动资产	31,625.00	-	-	-	31,625.00	资金拆借	非经营性往来
	深圳风行多媒体有限公司	联营合营单位	其他应收款	269.12	64.39	-	333.51	-	商品采购/宣传推广	经营性往来
	爱上电视传媒有限公司	联营合营单位	其他应收款	3.80	-	-	-	3.80	往来款	非经营性往来
	北京风行在线技术有限公司	联营合营单位	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	联营合营单位	其他应收款	189.02	-	-	0.62	188.40	往来款	非经营性往来
	好十传媒（上海）有限公司	控股股东的联营合营单位	其他应收款	6.21	-	-	-	6.21	往来款	非经营性往来
	黑龙江龙视东方电视购物有限公司	联营合营单位	其他应收款	112.70	-	-	112.70	-	往来款	经营性往来
	上海城市之光灯光设计有限公司	控股股东的联营合营单位	其他应收款	2.54	-	-	2.54	-	往来款	非经营性往来
	上海明珠尚祺商务咨询有限公司	控股股东的联营合营单位	其他应收款	-	0.08	-	-	0.08	往来款	非经营性往来
	上海中广传播有限公司	联营合营单位	其他应收款	7.85	-	-	-	7.85	往来款	非经营性往来
	索尼互动娱乐（上海）有限公司	联营合营单位	其他应收款	1,513.78	-	10.18	1,523.96	-	往来款	非经营性往来
	银视通信息科技有限公司	控股股东的联营合营单位	其他应收款	15.00	8.33	-	8.33	15.00	押金	经营性往来
	索尼互动娱乐（上海）有限公司	联营合营单位	其他流动资产	-	1,500.00	51.89	50.07	1,501.82	资金拆借	非经营性往来
总计				497,032.26	310,001.99	441.67	348,852.19	458,623.73		

法定代表人：王建军

主管会计工作负责人：金晓明

总会计师（或财务总监）：金晓明

会计机构负责人（会计主管人员）：张为民