

**关于湖南电广传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项
 审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—4 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕2-315号

湖南电广传媒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了湖南电广传媒股份有限公司(以下简称电广传媒公司)2022年度财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的电广传媒公司管理层编制的2022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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供电广传媒公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为电广传媒公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解电广传媒公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

电广传媒公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理(2023年2月修订)》(深证上〔2023〕134号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对电广传媒公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，电广传媒公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》（深证上〔2023〕134号）的规定，如实反映了电广传媒公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

贺梦然



中国注册会计师：

罗其



二〇二三年四月二十七日





非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：湖南广电传媒股份有限公司		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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初 占用资金余额	2022年度占用累 计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资 金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	湖南广电网络控股集团有限公司	大股东	其他应收款	27.54	1.60		29.14		研发资产划转	非经营性占用	
小计				27.54	1.60		29.14				
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
其他关联方及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计				27.54	1.60		29.14				
其它关联资金往来	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	2022年期初 往来资金余额	2022年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2022年度往来资 金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往 来、非经营性往来)	
湖南广播电视台	湖南广播电视台	受同一控制人控制	应收账款	345.91	1,006.76		1,132.53	220.14	物业管理费	经营性往来	
湖南天娱广告有限公司	湖南天娱广告有限公司	受同一控制人控制	预付账款	55,393.56	1,301.01		11,484.80	45,209.77	广告资源采购	经营性往来	
湖南潇湘电影传媒有限公司	湖南潇湘电影传媒有限公司	受同一控制人控制	预付账款	124.71				124.71	广告资源采购	经营性往来	
湖南潇湘电影传媒有限公司	湖南潇湘电影传媒有限公司	受同一控制人控制	应收账款	6.16	22.12			28.28	物业管理费	经营性往来	
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一控制人控制	应收账款	25,054.65	19,666.12		20,411.55	24,309.22	广告发布	经营性往来	
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一控制人控制	预付账款		85,756.73		85,756.73		广告资源采购	经营性往来	
湖南金鹰卡通传媒有限公司	湖南金鹰卡通传媒有限公司	受同一控制人控制	应收账款	298.17	1,911.38		1,885.15	324.40	广告发布及物业管理费	经营性往来	
湖南金鹰卡通传媒有限公司	湖南金鹰卡通传媒有限公司	受同一控制人控制	预付账款	566.57	3,536.44		4,063.42	39.59	广告资源采购	经营性往来	
芒果超媒股份有限公司	芒果超媒股份有限公司	受同一控制人控制	应收账款	95.48	1,899.33		1,981.38	13.43	物业管理费	经营性往来	
小计				81,885.21	115,099.89		126,715.56	70,269.54			





其它关联资金往来	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	2022年年初 往来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营 性往来、非经营 性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	湖南圣爵菲斯投资有限公司	子公司	其他应收款	239.99	0.01			240.00	资金往来	非经营性往来
	华丰达有线网络控股有限公司	子公司	其他应收款	358,259.14	4,018.41		919.49	361,358.06	资金往来	非经营性往来
	韵洪传播科技(广州)有限公司	子公司	其他应收款	46,390.47	80,239.34		102,733.56	23,896.25	资金往来	非经营性往来
	湖南金鹰城置业有限公司	子公司	其他应收款	2,164.37	5,777.35		509.43	7,432.30	资金往来	非经营性往来
	深圳市荣涵投资有限公司	子公司	其他应收款	11,473.32			40.42	11,432.90	资金往来	非经营性往来
	深圳市达晨创业投资有限公司	子公司	其他应收款	32,421.30			32,421.30		资金往来	非经营性往来
	深圳市达晨创业投资有限公司	子公司	应收股利	22,500.00			22,500.00		资金往来	非经营性往来
	北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	子公司	其他应收款	7,860.61	2,152.30		595.48	9,417.43	资金往来	非经营性往来
	上海锡泉实业有限公司	子公司	其他应收款	1,898.14			1,898.14		资金往来	非经营性往来
	电广传媒影业(香港)有限公司	子公司	其他应收款	57,844.83	7,713.38			65,558.21	资金往来	非经营性往来
	湖南恒盈科技文化有限公司	子公司	其他应收款	7,024.51				7,024.51	资金往来	非经营性往来
	湖南润铭科技文化有限公司	子公司	其他应收款	4,821.58				4,821.58	资金往来	非经营性往来
	湖南芒果文旅投资有限公司	子公司	其他应收款	15.96			15.96		资金往来	非经营性往来
	电广传媒影业(美国)有限公司	子公司	其他应收款	16,042.51	1,719.62			17,762.13	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京掌阅移动传媒科技股份有限公司	联营企业	其他应收款	1,200.00				1,200.00	股利分配	非经营性往来
	中国广电湖南网络股份有限公司	联营企业	应收账款		570.42		358.41	212.01	广告发布及物业管理费	经营性往来
	各地方网络有线公司	联营企业	应收股利	889.23				889.23	股利分配	非经营性往来
	湖南有线长沙网络有限公司	联营企业	应收股利	9,576.39				9,576.39	股利分配	非经营性往来
	岳阳市君山区电广网络有限公司	联营企业	应收股利	57.68				57.68	资金往来	非经营性往来
	总计	-	-	662,565.24	217,290.72		288,707.74	591,148.22		-

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



JDGL

SCJDGL (副本)

SCJDGL

SCJDGL

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

JDGL

SCJDGL

SCJDGL



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

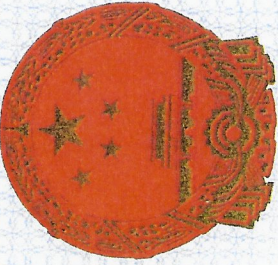
证书序号: 0015310

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书编号: 430100110009
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d



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.



姓名	贺梦然
Sex	男
Date of birth	1974-07-06
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Identity card No.	430124740706081





年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021 年度任职资格检查
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2017.4.4
年度任职资格检查
合格专用章

证书编号: 330000015842
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 04 日
Date of Issuance

湖南省注册会计师协会
2020.5.18
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018 年 3 月 27 日
年度任职资格检查
合格专用章



姓名	罗其
Sex	男
Date of birth	1988-07-29
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	湖南分所
身份证号码	430524198807290059
Identity card No.	

