

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
三、附件.....	第 5—8 页
(一) 本所营业执照复印件.....	第 5 页
(二) 本所执业证书复印件.....	第 6 页
(三) 本所签字注册会计师执业证书复印件.....	第 7-8 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〔2024〕2-312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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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12月修订）》（深证上〔2023〕1203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 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了电广传媒公司 2023 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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元										
编制单位：湖南电广传媒股份有限公司	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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联方往来										
控股股东、实际控制人及其附属企业										
	湖南圣爵非斯投资有限公司	子公司	其他应收款	240.00	269.14			509.14	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	361,358.06	1,935.78		40,000.00	323,293.84	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	23,896.25	200,019.16		179,774.39	44,141.02	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	7,432.30			159.39	7,272.90	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	11,432.90			1,591.95	9,840.95	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	9,417.43	1,476.34			10,893.77	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						资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	电广传媒影业（香港）有限公司	子公司	其他应收款	65,558.21	1,385.12		16,117.70	50,825.63	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		7,534.28			7,534.28	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	17,762.13			17,762.13		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		20,000.00			20,000.00	股利分配	非经营性往来



其它关联方往来	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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)
	湖南广播电视广告	集团兄弟公司	应收账款	220.14	126.30		346.44		物业管理费	经营性往来
	湖南广播电视集团有限公司	母公司的实际控制人	预付账款	45,209.77			11,305.82	33,903.95	广告资源采购	经营性往来
	湖南广播电视集团有限公司	母公司的实际控制人	应收账款		858.00		702.00	156.00	广告发布及物业管理费	经营性往来
	湖南潇湘电影传媒有限公司	集团兄弟公司	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	集团兄弟公司	应收账款	28.28	305.27		188.08	145.47	物业管理费	经营性往来
	湖南潇湘电影传媒有限公司	集团兄弟公司	其他应收款		0.5665		0.564	0.0025	影片分成业务	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	应收账款	24,497.10	18,320.24		27,490.98	15,326.36	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	集团兄弟公司	应收账款		26.18			26.18	影片分成业务	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	应收账款		9.57		9.15	0.42	商品销售	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	其他应收款		1.00			1.00	业务押金	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	集团兄弟公司	预付账款	39.59			39.59		广告资源采购	经营性往来
	芒果超媒股份有限公司	集团兄弟公司	应收账款	149.95	1,811.00		1,960.95		物业管理费	经营性往来
	北京掌阅移动传媒科技有限公司	联营企业	其他应收款	1,200.00				1,200.00	资金往来	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	212.01	1,025.89		1,155.65	82.25	广告发布及物业管理费	经营性往来
	湘潭芒果文旅有限公司	联营企业	其他应收款		3,074.89			3,074.89	资金往来	非经营性往来
	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		股利分配	非经营性往来
				591,148.22	258,178.73		309,128.09	540,198.86		
	总计									

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

(副 本)

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

<p>名 称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>类 型 特殊普通合伙企业</p> <p>执行事务合伙人 王国海</p> <p>经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。</p>	<p>出 资 额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整</p> <p>成 立 日 期 2011年07月18日</p> <p>主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号</p>
--	--

登 记 机 关



2024 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration
合格专用章
2017.3.15

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

合格专用章
2015.3.18

合格专用章
2014 年 3 月 16 日

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



仅为湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明贺梦然是中国注册会计师, 未经贺梦然本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021年度任职资格审查合格专用章

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
2019.4.4
年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
2020.5.18
年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
2018年3月6日
年度任职资格审查合格专用章

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



姓名	罗其
性别	男
出生日期	1988-07-29
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430524198807290059
Identity card No.	



仅为湖南电广传媒股份有限公司 2023 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明罗其是中国注册会计师，未经罗其本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。