

关于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资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：东方明珠新媒体股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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〔2025〕6-306 号

东方明珠新媒体股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了东方明珠新媒体股份有限公司（以下简称东方明珠）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，我们审计了后附的东方明珠管理层编制的 2024 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

本报告仅供东方明珠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东方明珠年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解东方明珠 2024 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

东方明珠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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》（上

证函〔2024〕1476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东方明珠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，我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，东方明珠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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定，如实反映了东方明珠2024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：王晨

中国·杭州

中国注册会计师：曹智春

中国注册会计师：王哲

二〇二五年四月十七日

附表 2

关于东方明珠新媒体股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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	2024 年期初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	看东方（上海）传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		701.51		416.73	284.78	提供劳务其他/广告收入/技术收入/版权销售/商品销售	经营性往来
	上海第一财经传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	608.56	381.22		593.77	396.01	提供劳务其他/技术收入/商品销售	经营性往来
	上海东方传媒技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	405.69	760.76		720.67	445.78	提供劳务其他/技术收入/版权销售/商品销售	经营性往来
	上海东方传媒技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	80.99	801.35		836.35	45.99	技术服务/节目版权采购	经营性往来
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,264.44	7,722.03		12,981.57	3,004.90	提供劳务其他/广告收入/技术收入/版权销售/商品销售/租赁收入	经营性往来
	上海东方娱乐传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	18.87	100.00		118.87		接受劳务其他	经营性往来
	上海都市乐聆文化传播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.00				1.00	押金保证金	经营性往来

	上海都市乐聆文化传播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.61	854.81		712.46	163.96	技术收入/版权销售	经营性往来
	上海广播电视信息网络有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		6.00			6.00	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、实际控制人的附属企业	应收账款	148.49	811.41		713.59	246.31	提供劳务其他/商品销售/技术收入/版权销售	经营性往来
	上海广龙科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.50			4.50		技术收入	经营性往来
	上海融东方文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	128.93	38.25		156.99	10.19	技术收入	经营性往来
	上海文广实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.97		3.97		提供劳务其他	经营性往来
	上海文广实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.39				4.39	租赁费	经营性往来
	上海文广物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		156.00		109.20	46.80	提供劳务其他	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	2.21	9,146.25		9,123.46	25.00	提供劳务其他/广告收入/技术收入/商品销售/版权销售	经营性往来
	上海小荧星集团有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	61.71	230.73		292.44		提供劳务其他/技术	经营性往来

		属企业							收入	
	上海新娱乐传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.45				0.45	商品销售	经营性往来
	上海炫动传播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	45.00			45.00		租赁收入	经营性往来
	上海炫动传播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10.50			10.49	0.01	往来款	经营性往来
	上海一财万项信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		236.61		18.00	218.61	技术收入	经营性往来
	五星体育传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		167.12		53.31	113.81	提供劳务其他/技术收入/版权销售	经营性往来
	真实传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.25	128.45		33.45	111.25	技术收入/版权销售	经营性往来
	真实传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	160.38			160.38		广告款	经营性往来
	上海东方梦想家文化创意发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		36.00		36.00		广告收入	经营性往来
	上海第一财经报业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		79.09		79.09		提供劳务其他/广告收入/技术收入	经营性往来
	上海东方广播有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		82.30		82.30		技术收入	经营性往来

	上海市演出有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.34		13.34		技术收入	经营性往来
	上海时空之旅文化发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.27		0.27		技术收入	经营性往来
	上海聆海美琪文化艺术发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.52		0.52		技术收入/版权销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	百视通投资（香港）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	37,900.00				37,900.00	资金拆借	非经营性往来
	上海东方明珠进出口有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,730.00				13,730.00	资金拆借	非经营性往来
	上海东方明珠投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	65,000.00				65,000.00	资金拆借	非经营性往来
	上海东方明珠置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	38,869.89				38,869.89	资金拆借	非经营性往来
	上海东秦投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	53,087.80			25,347.80	27,740.00	长期借款	非经营性往来
	上海科影置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		38,281.67	820.34	785.45	38,316.56	长期借款	非经营性往来
	上海东方明珠实业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,000.00			2,000.00		长期借款	非经营性往来
	上海东方明珠文化发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	2,922.12				2,922.12	长期借款	非经营性往来
	上海七重天宾馆有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质	500.00			375.00	125.00	长期借款	非经营性往来

			科目							
	上海东方明珠 影视科技发展 有限公司	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质 科目		45,385.10	79.90	46.33	45,418.67	长期借款	非经营 性往来
关联自然人										非经营 性往来
										非经营 性往来
其他关联方及其 附属企业	南京复邑置业 有限公司	联营企业子公 司	其他反映 占用实质 科目	37,740.00		1,305.60	22,725.60	16,320.00	长期借款	非经营 性往来
										非经营 性往来
总计	/	/	/	261,733.78	106,124.76	2,205.84	78,596.90	291,467.48	/	/

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

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

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
钟建国

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）。

出资额
壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

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

登记机关
浙江省市场监督管理局
2025年02月27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

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
钟建国

主任会计师
钟建国

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

证书序号
0019886

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》。

发证机关
浙江省财政厅
2024年12月20日

中华人民共和国财政部制