

# 关于浙江华媒控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]3192号

浙江华媒控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了浙江华媒控股股份有限公司（以下简称华媒控股公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3190号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的华媒控股公司管理层编制的《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）进行了审核。

## 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）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，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

## 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ABC公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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。

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。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。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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，华媒控股公司管理层编制的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，后附汇总表所载资料与我们审计华媒控股公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华媒控股公司2023年度报告披露使用，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。为了更好地理解华媒控股公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：洪烨

中国注册会计师：杨光照

报告日期：2024年4月1日

附表：

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

编制单位：浙江华媒控股股份有限公司

金额单位：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年度占用资金的利息(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
控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计				-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计				-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
小计				-	-	-	-	-	-	-
总计				-	-	-	-	-	-	-
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)
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州日报报业集团(杭州日报社)	实际控制人	应收账款	479.04	3,413.24	-	2,752.57	1,139.71	广告策划、报刊发行、印刷等	经营性
	杭州日报报业集团有限公司	控股股东	应收账款	22.48	2,740.28	-	2,761.76	1.00	印刷、报刊发行、会展服务、投递等	经营性
	杭州地铁文化传媒	受同一最终	应收账款	66.55	89.28	-	133.84	21.99	印刷、图文设计制作	经营性

有限公司	控制方控制									
浙江华朗实业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	1.00	-	1.00	-	产品销售	经营性	
杭州汉书数字出版传播有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	21.18	-	21.18	-	印刷、广告策划、投递、产品销售等	经营性	
浙江都快传媒集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.30	1,895.55	-	1,895.15	1.70	印刷、广告策划、产品销售等	经营性	
杭州都快读报人传媒有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	29.40	-	28.83	0.57	报刊发行、广告策划	经营性	
富阳日报社	受同一最终控制方控制	应收账款	-	322.93	-	322.93	-	报刊发行、广告策划	经营性	
杭州富阳闻达电子商务有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	36.07	-	36.07	-	产品销售	经营性	
浙江每日商报传媒有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	23.73	-	23.01	0.72	广告策划、印刷	经营性	
萧山日报社	受同一最终控制方控制	应收账款	-	2.51	-	0.04	2.47	房租物管费	经营性	
杭州城市通传媒有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	1.24	-	1.24	-	报刊发行、广告策划	经营性	
浙江杭报金都创意产业发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	5.14	-	5.14	-	报刊发行、广告策划	经营性	
杭州日报国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	-	0.14	-	0.14	-	产品销售	经营性	
杭州日报报业集团（杭州日报社）	实际控制人	预付款项	-	27.60	-	22.48	5.12	广告策划	经营性	
富阳日报社	受同一最终控制方控制	预付款项	-	6.66	-	-	6.66	广告策划	经营性	

	杭州日报报业集团 (杭州日报社)	实际控制人	其他应收款	30.00	-	-	30.00	-	押金	经营性
	杭州日报报业集团 有限公司	控股股东	长期应收款	29.58	1.21	-	-	30.79	押金	经营性
上市公司的子公司 及其附属企业	浙江华媒投资有限 公司	控股子公司	其他应收款	11,400.00	800.00	-	8,400.00	3,800.00	资金往来	非经营性
	宁波华杭投资有限 公司	控股子公司	其他应收款	13,700.00	1,300.00	-	-	15,000.00	资金往来	非经营性
	浙江华媒教育科技 有限公司	控股子公司	其他应收款	11,113.26	217.50	-	-	11,330.76	资金往来	非经营性
	杭州萧文商业管理 有限公司	控股子公司	其他应收款	9,994.77	671.35	671.35	321.25	10,344.87	资金往来	非经营性
	中教未来国际教育 科技(北京)有限 公司	控股子公司	其他应收款	3,621.64	3,704.85	204.85	4,310.26	3,016.23	资金往来	非经营性
	杭州日报报业集团 每日送电子商务有 限公司	控股子公司	其他应收款	4,600.00	1,256.82	6.82	1,056.82	4,800.00	资金往来	非经营性
	杭州日报报业集团 盛元印务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,900.00	-	-	1,900.00	-	资金往来	非经营性
	杭州华媒企业管理 有限公司	控股子公司	其他应收款	16.43	-	-	16.43	-	资金往来	非经营性
	杭州都市周报传媒 有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.15	-	-	0.15	资金往来	非经营性
	杭州日报传媒有限 公司	控股子公司	其他应收款	-	4,427.20	-	1,000.00	3,427.20	资金往来	非经营性
浙江都市快报控股 有限公司	控股子公司	其他应收款	-	4,822.80	-	1,360.00	3,462.80	资金往来	非经营性	

	浙江华媒智谷商业运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	5,407.85	-	5,000.00	407.85	资金往来	非经营性
其他关联人及其附属企业	杭州文化产权交易所有限公司	联营企业	其他应收款	-	68.84	-	68.08	0.76	代垫费用	非经营性
	浙江时代国际展览服务有限公司	联营企业	其他应收款	17.16	-	-	-	17.16	代垫费用	非经营性
总计				56,992.21	31,294.52	883.02	31,468.22	56,818.51		

法定代表人：张剑秋

主管会计工作负责人：何亚达

会计机构负责人：王健