

关于浙报数字文化集团股份有限公司
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：浙报数字文化集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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 页



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编码：浙23R4LV0TKK



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〕2080 号

浙报数字文化集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了浙报数字文化集团股份有限公司(以下简称浙数文化公司)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,我们审计了后附的浙数文化公司管理层编制的 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

本报告仅供浙数文化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浙数文化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。

为了更好地理解浙数文化公司 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

浙数文化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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2023 年 2 月修订)》(上证函(2023)519 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浙数文化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，浙数文化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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（上证函〔2023〕519 号）的规定，如实反映了浙数文化公司 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：

贾川



中国注册会计师：

许安平



二〇二三年四月十一日



附表 2

关于浙报数字文化集团股份有限公司

2022 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	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 年度占用资金的利息（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
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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
大股东及其附属企业	浙江日报报业集团	实际控制人	应收账款	674.15	3,176.06		3,269.81	580.40	技术服务	经营性往来

	浙江日报报业集团	实际控制人	预付款项	4.81	503.86		479.86	28.81	预付房租	经营性往来
	浙江日报报业集团	实际控制人	其他应收款	2.20	15.63		2.34	15.49	房租保证金	经营性往来
	浙报传媒控股集团有限公司	控股股东	应收账款	86.24	1,803.64		1,513.17	376.71	技术服务	经营性往来
	浙报传媒控股集团有限公司	控股股东	其他应收款		71.07			71.07	质量保证金	经营性往来
	钱江报系有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.00	106.00		116.00		活动服务	经营性往来
	浙江老年报业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		83.42			83.42	技术服务	经营性往来
	浙江日报传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	412.03	420.72		712.75	120.00	技术服务	经营性往来
	浙江日报传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		31.32		12.45	18.87	技术服务	经营性往来
	浙江在线新闻网站有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.48	855.88		532.72	325.64	技术服务	经营性往来
	浙江在线新闻网站有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,058.28		1,058.28		技术服务	经营性往来
	浙江在线新闻网站有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.48		2.48		质量保证金	经营性往来

	浙江浙法传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.00	8.70		13.70		技术服务	经营性往来
	浙江浙法传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10.38				10.38	拍摄影片	经营性往来
	浙江浙法传媒集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.77		0.77		固定资产销售	经营性往来
	浙江浙商传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.00		2.00	2.00	技术服务	经营性往来
	浙江浙商传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	25.47	9.49		9.04	25.92	活动服务	经营性往来
	天目传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		215.30		164.96	50.34	技术服务	经营性往来
	浙江《江南游报》社责任有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		101.60		48.80	52.80	活动服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,034.31				15,034.31	股权转让款	非经营性往来
	杭州战旗电竞网络科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,500.00	1,900.00		1,500.00	1,900.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州战旗网络科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	26,799.93	28,734.07		27,800.00	27,734.00	资金拆借	非经营性往来
	北京东方汇	子公司及其控	其他应收		3,018.85		3,000.00	18.85	资金拆借	非经营性

	誉科技文化 发展有限公 司	制的法人	款							往来
	浙数文化科 技发展（浙 江）有限公 司	子公司及其控 制的法人	其他应收 款	6,200.00	6,301.68		12,501.68		资金拆借	非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
其他关联方及其 附属企业										非经营性 往来
总计	/	/	/	50,767.00	48,422.82		52,740.81	46,449.01	/	/