

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）

专项审计报告



报告防伪编码： 268585251916
被审计单位名称： 浙报数字文化集团股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）4900号
签字注册会计师： 贾川
注 师 编 号： 330000011894
签字注册会计师： 许安平
注 师 编 号： 330000011994
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

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

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〔2022〕4900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）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021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2021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》（上证函〔2022〕3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》（上证函〔2022〕3 号）的规定，如实反映了浙数文化公司 2021 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：



中国注册会计师：



二〇二二年四月二十七日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年 期初占 用资金 余额	2021 年度 占用累计发 生金额(不 含利息)	2021 年度 占用资金 的利息 (如有)	2021 年度 偿还累计 发生金额	2021 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现控股股东及其他 关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他 关联方										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	2021 年 期初往 来资金 余额	2021 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)	2021 年度 往来资金 的利息 (如有)	2021 年度 偿还累计 发生金额	2021 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	浙报传媒控 股集团有限 公司	控股股东	应收账款		206.65		120.41	86.24	技术服务	经营性往来
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	1,398.92	4,598.02		5,322.79	674.15	技术服务	经营性往来
大股东及其附属企 业	浙江日报报 业集团	实际控制人	预付账款	129.10	4.81		129.10	4.81	预付房租	经营性往来
大股东及其附属企 业	浙江日报报 业集团	实际控制人	其他应收款		2.20			2.20	房租保证 金	经营性往来
大股东及其附属企 业	浙江浙法传	同一控股股东	预付账款	10.38				10.38	拍摄影片	经营性往来

业	媒集团有限公司									
大股东及其附属企业	浙江浙法传媒集团有限公司	同一控股股东	应收账款	0.88	11.49		7.37	5.00	技术服务	经营性往来
大股东及其附属企业	浙江在线新闻网站有限公司	同一控股股东	应收账款	122.16	2.48		122.16	2.48	技术服务	经营性往来
大股东及其附属企业	浙江日报传媒有限公司	同一控股股东	应收账款		429.38		17.35	412.03	技术服务	经营性往来
大股东及其附属企业	浙江浙商传媒有限公司	同一控股股东	预付账款		25.47			25.47	活动服务	经营性往来
	钱江报系有限公司	同一控股股东	应收账款	110.57	399.76		500.33	10.00	技术服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	杭州战旗网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	27,800.00			1,000.07	26,799.93	资金拆借	非经营性往来
	浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	全资子公司	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	全资子公司	其他应收款	900.00	600.00			1,500.00	资金拆借	非经营性往来
	杭州思郁网络技术有限公司	全资子公司	其他应收款		350.00		350.00		资金拆借	非经营性往来
	浙数文化科技发展(浙江)有限公司	全资子公司	其他应收款	6,200.00				6,200.00	资金拆借	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	51,706.32	6,630.26		7,569.58	50,767.00	/	/