

广东广州日报传媒股份有限公司
关于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

司农专字[2026]25010020030 号

目 录

报告正文.....1-2

附件一：

广东广州日报传媒股份有限公司 2025 年度非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....1-2

**关于广东广州日报传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明**

司农专字[2026]25010020030号

广东广州日报传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了广东广州日报传媒股份有限公司（以下简称“粤传媒”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，并于 2025 年 3 月 31 日出具了“司农审字[2026]25010020010 号”的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》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》的相关规定，粤传媒管理层编制了后附的广东广州日报传媒股份有限公司 2025 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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是粤传媒管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计粤传媒 2025 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对粤传媒实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解粤传媒的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为粤传媒年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附表：广东广州日报传媒股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(本页无正文，为粤传媒司农专字[2026]25010020030号非经营性资金占用及其他关联资金往来报告的签字盖章页。)



广东司农会计师事务所
(特殊普通合伙)

(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：何华峰



中国注册会计师：张祥帮



二〇二六年三月三十一日

附表:


广东广州日报传媒股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

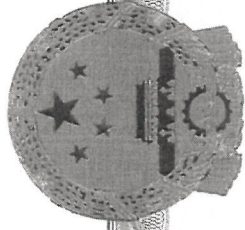
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州日报报业集团 (广州日报社)	控股股东	应收账款	16.84	818.76		775.68	59.92	印刷、发行、广告、服务、商品销售	经营性往来
	广州广报文化发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	257.97	804.98		865.17	197.78	印刷、广告、服务、商品销售	经营性往来
	广州看世界杂志社有限公司	控股股东附属企业	应收账款	19.39	79.48		93.01	5.86	印刷	经营性往来
	广州南风窗传媒有限公司	控股股东附属企业	应收账款		1.04		0.01	1.03	服务	经营性往来
	南风窗杂志社	控股股东附属企业	应收账款	67.62	219.72		264.03	23.31	印刷	经营性往来
	信息时报社	控股股东附属企业	应收账款	474.11	476.27		895.11	55.27	印刷、广告、服务	经营性往来
	广州市时报微信息科技有限公司	控股股东附属企业	应收账款	18.10	8.21		26.31		广告	经营性往来
	广州市广报实业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	19.68	0.54		5.54	14.68	广告、商品销售	经营性往来
	广州市广报美寓投资有限公司	控股股东附属企业	应收账款	135.47	266.39		214.32	187.54	租金	经营性往来
	广州报刊亭有限公司	控股股东附属企业	应收账款		0.17		0.16	0.01	发行	经营性往来
广州日报报业集团 (广州日报社)	控股股东	其他应收款	376.82	19.43		52.57	343.68	押金、服务费、商铺保证金	经营性往来	

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联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息	2025年度偿还累计发生金额	2025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)
	广州广报文化发展有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	9.32	77.52		86.84		服务费	经营性往来
	广州日报报业集团(广州日报社)	控股股东附属企业	预付账款	3.28	1,549.20		1,552.48		租金	经营性往来
	广州广报文化发展有限公司	控股股东附属企业	预付账款	1.06	0.16		1.22		服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州市广报新闻培训有限公司	全资子公司	其他应收款	1,606.00			1,606.00		往来款	非经营性往来
	广州广报教育培训中心有限公司	全资子公司	其他应收款	1,119.71	300.00	27.85		1,447.56	借款及利息	非经营性往来
	广东广报传媒印务有限公司	全资子公司	其他应收款	3,011.03			3,011.03		往来款、资产调出、资金服务费	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广州市花都区广报高山培训有限公司	合营企业	其他应收款	198.04	1,034.52		706.56	526.00	代垫房租款	非经营性往来
合计				7,334.44	5,656.39	27.85	10,156.04	2,862.64		

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



编号: S1052020060684G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9W0YP8X3

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 广东司农会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 吉争雄

出资额 壹仟肆佰零陆万壹仟元 (人民币)

成立日期 2020年11月25日

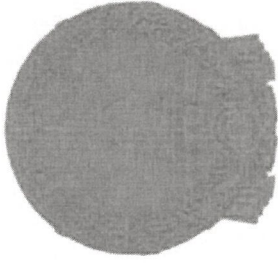
主要经营场所 广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

经营范围 商务服务业 (具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询, 网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。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。)



登记机关

2026年 01月 29日



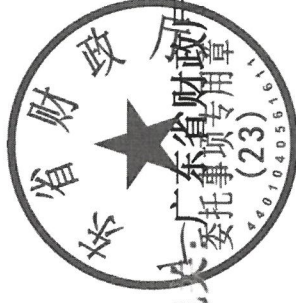
会计师事务所 执业证书



名称：广东司农会计师事务所（普通合伙）
 首席合伙人：吉争雄
 主任会计师：
 经营场所：广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：44010293
 批准执业文号：粤财穗函（2020）27号
 批准执业日期：2020年12月9日

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》。



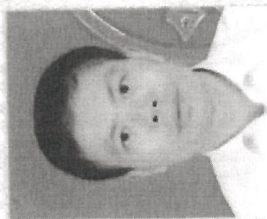
发证机关

2024年1月15日

中华人民共和国财政部制



姓名 何华峰
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-02-09
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 4401057002090003
 Identity card No.



证书编号: 440100030003
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

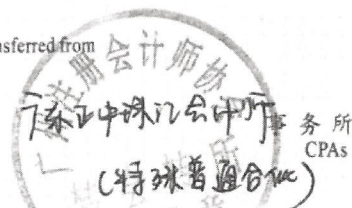
发证日期: 2011年 04月 26日
 Date of Issuance /y /m /d

注册日期: 1994年6月13日
 广东省注册会计师协会



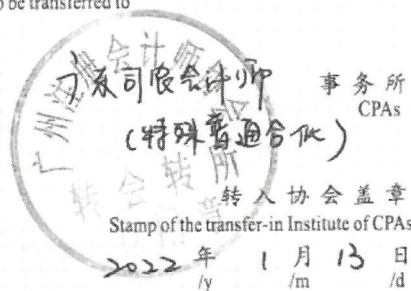
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2022年 1月 13日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2022年 1月 13日
 /y /m /d

年检凭证



何华峰 440100030003

姓名 张祥帮
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-01-09
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 362321199101093019
 Identity card No.



证书编号: 440100790241
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 09 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张祥帮 440100790241

年 月 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020 年 12 月 10 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020 年 12 月 10 日
 /y /m /d