

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 |
| 三、资质附件..... | 第 4—7 页 |
| （一）本所营业执照复印件..... | 第 4 页 |
| （二）本所执业证书复印件..... | 第 5 页 |
| （三）执业注册会计师资格证书复印件..... | 第 6—7 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〔2026〕11-408号

思美传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了思美传媒股份有限公司（以下简称思美传媒公司）2025年度财务报表，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，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的思美传媒公司管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供思美传媒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思美传媒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。

为了更好地理解思美传媒公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

思美传媒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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2026年修订）》（深证上〔2026〕134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思美传媒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，思美传媒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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2026 年修订）》（深证上〔2026〕134 号）的规定，如实反映了思美传媒公司 2025 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·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：思美传媒股份有限公司

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 | 2025年期初 占用资金余额 | 2025年度占用累 计发生金额 (不含利息) | 2025年度占用 资金的利息 (如有) | 2025年度偿还 累计发生金额 | 2025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 | | | | | | | | | | |
| 小 计 | - | - | - | | | | | | | - |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小 计 | - | - | - | | | | | | | - |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 (如有) | 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 | 四川省旅游投资集团有限责任公司 | 控股股东 | 应收账款 | 17.44 | 125.00 | | 122.44 | 20.00 | 销售营销服务 | 经营性往来 |
| | 四川省中国青年旅行社有限公司 | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 1.57 | 32.31 | | 33.88 | | 销售营销服务 | 经营性往来 |
| | 四川省中国青年旅行社有限公司 | 控股股东附属企业 | 预付款项 | | 420.00 | | | 420.00 | 采购媒介服务 | 经营性往来 |
| | 四川省中国青年旅行社有限公司 | 控股股东附属企业 | 其他应收款 | 190.00 | 3.69 | | 103.69 | 90.00 | 保证金 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 霍尔果斯新数信息科技有限公司 | 孙公司 | 其他应收款 | | 224.30 | | | 224.30 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海魄力广告传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 6,921.76 | | 1,781.47 | 5,140.29 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 宁波爱德康赛广告有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,857.16 | 5.00 | 62.59 | 1,919.75 | 5.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 淮安爱德康赛广告有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 58,217.71 | 31,354.00 | 2,200.39 | 28,974.25 | 62,797.85 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 成都思美传媒有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,949.56 | 1,800.00 | 98.61 | 2,025.13 | 2,823.04 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 四川八方腾泰科技有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 38,785.56 | 26,584.11 | 818.39 | 40,326.24 | 25,861.82 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海求真广告有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 570.96 | | | 570.96 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 浙江创识灵锐网络传媒技术有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,400.00 | | 10,400.00 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 浙江思美遥望科技传媒有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 53.59 | | 53.59 | | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 浙江华意纵驰营销企划有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 980.00 | | | 980.00 | 往来款 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 浙江布噜文化传媒有限公司 | 联营企业 | 应收账款 | 0.60 | 4.80 | | 5.40 | | 销售营销服务 | 经营性往来 |
| | 广州思美腾亚传媒科技有限公司 | 联营企业 | 预付账款 | 20.00 | 33.69 | | 20.00 | 33.69 | 采购媒介服务 | 经营性往来 |
| | 上海思美文颖营销策划有限责任公司 | 联营企业 | 预付账款 | | 2,236.79 | | | 2,236.79 | 采购媒介服务 | 经营性往来 |
| 总 计 | - | - | - | 102,039.60 | 81,750.00 | 3,179.98 | 85,765.84 | 101,203.74 | | - |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



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

本复印件仅供思美传媒股份有限公司天健审(2026)11-408号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供思美传媒股份有限公司天健审(2026)11-408号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有合法执业资质,他用无效且不得擅自外传。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

合格专用章 (四川)
2015.12.4

姓名 李青松
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-11-1
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit
身份证号码 512927721101587
Identity card No.



证书编号: 500300010022
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年05月20日
Date of Issuance

李青松 500300010022

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年3月31日

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

2016.3.31

四川省注册会计师协会
CPA

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

天健会计师事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年6月5日

注意事项

- 注册会计师执业业务, 必须时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
Holder. No transfer or alteration is allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when he/she stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss of the newspaper.

天健会计师事务所
CPAs

2015.6.16

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.4.25

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

四川省注册会计师协会
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.31

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

四川省注册会计师协会
CPA

本复印件仅供思美传媒股份有限公司天健审(2026)11-408号报告后附之用, 证明李青松是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。