

湖北省广播电视信息网络

股份有限公司

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕10-27 号

目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于重要前期差错更正情况的说明·····	第 3—5 页
三、附件·····	第 6—9 页
（一）本所营业执照复印件 ·····	第 6 页
（二）本所执业证书复印件 ·····	第 7 页
（三）本所注册会计师执业证书复印件 ·····	第 8—9 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2025〕10-27 号

湖北省广播电视信息网络股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称湖北广电公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供湖北广电公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

湖北广电公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，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鉴证工作的基础上对湖北广电公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，湖北广电公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，如实反映了对湖北广电公司 2023 年度财务报表的重要差错更正情况。

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：

二〇二五年四月二十八日

湖北省广播电视信息网络股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

湖北省广播电视信息网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2023 年度的合并及母公司财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

经公司自查，公司全资子公司湖北省广播电视信息网络武汉投资有限公司以及武汉分公司 2023 年度存在集客项目业务收入确认不恰当的情况，公司采用追溯重述法对涉及的收入进行了差错更正，调整 2023 年度的合并财务报表：调减应收账款账面余额 15,867,798.58 元，调减主营业务收入 95,871,611.18 元，调减主营业务成本 90,796,200.74 元，调减应付账款 20,044,695.09 元，调增其他应付款 9,252,306.95 元。

因上述收入成本调整事项，公司重新厘定应收账款坏账准备，调整 2023 年度合并财务报表：调减应收账款坏账准备 793,389.93 元，调减信用减值损失 793,389.93 元。

公司于 2025 年 4 月 27 日召开第十届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，全体董事一致同意该议案。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

根据企业会计准则和会计政策的规定，公司前期差错采用追溯重述法，影响的 2023 年度财务报表项目及金额如下：

（一）对合并资产负债表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,101,924,780.63	-15,074,408.65	1,086,850,371.98

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总计	11,004,157,517.13	-15,074,408.65	10,989,083,108.48
应付账款	1,414,358,596.13	-20,044,695.09	1,394,313,901.04
其他应付款	168,843,031.15	9,252,306.95	178,095,338.10
负债合计	5,733,628,162.58	-10,792,388.14	5,722,835,774.44
未分配利润	-583,191,927.51	-4,282,020.51	-587,473,948.02
归属于母公司所有者权益合计	5,268,998,621.60	-4,282,020.51	5,264,716,601.09
所有者权益合计	5,270,529,354.55	-4,282,020.51	5,266,247,334.04
负债和所有者权益总计	11,004,157,517.13	-15,074,408.65	10,989,083,108.48

(二) 对母公司资产负债表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	836,888,722.80	-8,243,076.80	828,645,646.00
资产总计	10,787,931,005.76	-8,243,076.80	10,779,687,928.96
应付账款	1,113,805,721.03	-10,775,967.13	1,103,029,753.90
其他应付款	1,122,012,471.19	6,650,152.82	1,128,662,624.01
负债合计	6,227,875,090.38	-4,125,814.31	6,223,749,276.07
未分配利润	-2,123,024,894.54	-4,117,262.49	-2,127,142,157.03
所有者权益合计	4,560,055,915.38	-4,117,262.49	4,555,938,652.89
负债和所有者权益总计	10,787,931,005.76	-8,243,076.80	10,779,687,928.96

(三) 对合并利润表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,063,825,376.27	-95,871,611.18	1,967,953,765.09
营业成本	1,985,840,191.82	-90,796,200.74	1,895,043,991.08
信用减值损失	-84,272,135.24	793,389.93	-83,478,745.31
利润总额	-642,990,981.48	-4,282,020.51	-647,273,001.99
净利润	-642,228,889.09	-4,282,020.51	-646,510,909.60
归属于母公司所有者的净利润	-647,426,385.98	-4,282,020.51	-651,708,406.49
综合收益总额	-642,228,889.09	-4,282,020.51	-646,510,909.60
归属于母公司所有者的综合	-647,426,385.98	-4,282,020.51	-651,708,406.49

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
收益总额			

(四) 对母公司利润表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,608,410,048.51	-68,391,478.24	1,540,018,570.27
营业成本	1,687,086,766.96	-63,840,369.60	1,623,246,397.36
信用减值损失	-43,352,694.27	433,846.15	-42,918,848.12
利润总额	-607,895,823.77	-4,117,262.49	-612,013,086.26
净利润	-607,893,914.08	-4,117,262.49	-612,011,176.57
综合收益总额	-607,893,914.08	-4,117,262.49	-612,011,176.57

(五) 对合并现金流量表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,938,983,388.97	-63,778,899.32	1,875,204,489.65
收到其他与经营活动有关的现金	300,539,076.89	14,869,675.16	315,408,752.05
经营活动现金流入小计	2,253,473,960.89	-48,909,224.16	2,204,564,736.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,614,377,405.65	-48,909,224.16	1,565,468,181.49
经营活动现金流出小计	2,520,998,721.13	-48,909,224.16	2,472,089,496.97

(六) 对母公司现金流量表的影响

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,514,539,501.62	-56,913,541.06	1,457,625,960.56
收到其他与经营活动有关的现金	255,901,087.67	12,511,715.40	268,412,803.07
经营活动现金流入小计	1,784,392,084.32	-44,401,825.66	1,739,990,258.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,331,153,732.32	-44,401,825.66	1,286,751,906.66
经营活动现金流出小计	2,086,133,016.78	-44,401,825.66	2,041,731,191.12

湖北省广播电视信息网络股份有限公司

二〇二五年四月二十八日