

湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司

审计报告

大信审字【2018】第 27-00080 号

九
七
二

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



由 扫描全能王 扫描创建



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Heidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告



大信审字【2018】第 27-00080 号

湖南电广传媒股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2018 年 7 月 15 日的资产负债表,2018 年 6 月 27 日至 2018 年 7 月 15 日的利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2018 年 7 月 15 日的财务状况以及 2018 年 6 月 27 日至 2018 年 7 月 15 日的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年七月二十七日



资产负债表

编制单位：湖南圣特罗佩企业管理有限任2018年7月15日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	21,999,840.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（二）	608,000,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		629,999,840.00	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		629,999,840.00	

法定代表人：李芳 主管会计工作负责人：刘如华 会计机构负责人：刘如华



由 扫描全能王 扫描创建

资产负债表(续)

编制单位: 湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司2018年7月15日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(三)	630,411,666.66	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		630,411,666.66	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		630,411,666.66	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、(四)	-411,826.66	
所有者权益(或股东权益)合计		-411,826.66	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		629,999,840.00	

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



利润表

编制单位：湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司

2018年6月-7月15日

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用	五、（五）	411,826.66	
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-411,826.66	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损以“-”填列）		-411,826.66	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”填列）		-411,826.66	
持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		-411,826.66	
终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-411,826.66	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



现金流量表

编制单位：湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司

2018年6月-7月15日

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		160.00	
经营活动现金流出小计		160.00	
经营活动产生的现金流量净额		-160.00	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		608,000,000.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		608,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-608,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		630,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		630,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		630,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,999,840.00	
加：年初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		21,999,840.00	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



所有者权益变动表

编制单位：湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司

2018年6月至2018年7月15日

单位: 人民币元

项 目	本 年 金 额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-411,826.66	-411,826.66
（二）所有者投入和减少资本										-411,826.66	-411,826.66
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
四、本年年末余额										-411,826.66	-411,826.66

法定代表人:

主管会计工作负责人：

 ∞

会计机构负责人:

会计机构负责人: 



由 扫描全能王 扫描创建

湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司于2018年6月27日经长沙市工商行政管理局开福分局批准, 由湖南电广传媒股份有限公司投资组建, 注册资本人民币1000万元, 统一社会信用代码: 91430105MA4PNHYC3L, 注册地为湖南省长沙市开福区洪山街道三一大道骏豪花园A7栋102室, 法定代表人陈浩。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 企业总部管理; 企业管理服务; 单位后勤管理服务; 餐饮管理; 商业管理; 商业信息咨询; 商务信息咨询; 商业活动的策划; 市场管理服务; 市场调研服务; 会议及展览服务。(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)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于2018年7月27日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年7月15日的财务状况、2018年6月27日至2018年7月15日的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间



本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本公司2018年6月27日设立。本财务报表日2018年7月15日。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额
银行存款	21,999,840.00
合 计	21,999,840.00

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	
	金额	比例(%)



1年以内	608,000,000.00	100.00
合 计	608,000,000.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南金鹰城置业有限公司	608,000,000.00	100.00
合 计	608,000,000.00	100.00

注：预付款项性质为土地使用权转让款。

(三) 其他应付款

款项性质	期末余额
往来款	630,000,000.00
利息	411,666.66
合 计	630,411,666.66

(四) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于所有者的净利润	-411,826.66	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-411,826.66	

(五) 财务费用

项 目	本期发生额
利息支出	411,666.66
手续费支出	160.00
合 计	411,826.66

(六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额
-----	-------



项 目	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	- 411,826.66
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	411,666.66
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-160.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3.现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	21,999,840.00
减：现金的期初余额	
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	21,999,840.00

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额
一、现金	21,999,840.00
其中：库存现金	
可随时用于支付的银行存款	21,999,840.00
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	21,999,840.00



六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南电广传媒股份有限公司	湖南	文化传媒	141,755.6338 万元	100.00	100.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南金鹰城置业有限公司	受同一股东控制

(三) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
湖南电广传媒股份有限公司	拆入	630,000,000.00	2018-7-11	2019-7-10

2、其他关联交易

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
预付款项	湖南金鹰城置业有限公司	608,000,000.00	

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2018 年 7 月 15 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 7 月 15 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。



湖南圣特罗佩企业管理有限责任公司

二〇一八年七月二十七日

第9页至第14页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

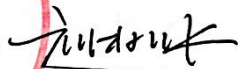
主管会计工作负责人

会计机构负责人

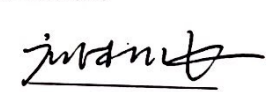
签名:



签名:



签名:



日期:

日期: _____

日期:



编号: 1 02898805



营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家法律法规禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息



登记机关



2016 年 11 月 28 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



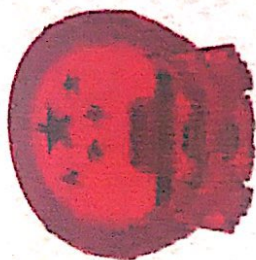
由 扫描全能王 扫描创建

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3080万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09





证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日





姓 名 宋光榮
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1964-06-06
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号 432401196406061012
Identity card No.



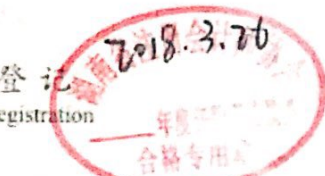
证书编号: 11010802100000000000000000000000
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 1 日
Date of Issuance 2011 年 5 月 3 日补发

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.



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

中磊会计师事务所有限公司 事务所
湖南长沙 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 11 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(普通合伙) 事务所
长沙 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 11 月 4 日



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

转出单位
Agent the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
(特殊普通合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年 11 月 24 日

转入单位
Agent the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)长沙分所

事务所
CPAs

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

2016年 11 月 24 日

姓名 Full name	性别 Sex	出生日期 Date of birth	工作单位 Working unit	身份证号 Identity card No.
王冠	男	1977-01-20	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所	430105770106101

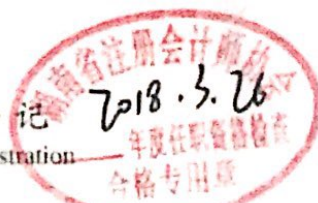


证书编号: 110101300733
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 10 月 20 日
Date of Issuance

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.

