

股票代码：000917
债券代码：112638

股票简称：电广传媒
债券简称：18 湘电 01

公告编号：2019-17

湖南电广传媒股份有限公司 关于 2018 年半年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

公司原已按深交所要求对 2018 年半年报问询函进行回复，现按要求对问询函回复内容公告如下：

1. 你公司半年报“重要事项”有关承诺履行情况的部分显示，深圳市亿科思奇广告有限公司（以下简称“亿科思奇”）、广州翼锋信息科技有限公司（以下简称“广州翼锋”）、深圳市九指天下科技有限公司（以下简称“九指天下”）均存在业绩承诺。我部梳理了前述三家公司的业绩承诺完成情况，请你公司对以下情况予以说明：

（1）关于亿科思奇。2015年6月12日，你公司披露《关于投资收购深圳市亿科思奇广告有限公司股权的公告》，拟投资2.4亿元获得亿科思奇60%的股权。亿科思奇创始人鲍有华、高风升、项朋承诺：2015年至2017年三个会计年度扣除非经常性损益后的净利润不低于人民币3,800万元、4,800万元、5,500万元。若承诺业绩未达成，承诺人将按协议进行补偿。亿科思奇2015年至2017年实际完成净利润约为1,760.92万元、5,183.97万元、4,367.01万元，三年累计完成比例约为95%。

半年报中，你对亿科思奇业绩承诺的完成进展表述为“按协议约定完成业绩承诺”。请你公司说明亿科思奇的利润完成情况是否触及补偿情形，如有，请你公司进一步说明补偿安排及当前进展，如无，请你公司说明原因。

回复：

根据公司与亿科思奇及其管理层股东于 2015 年 6 月 10 日所签署的增资扩股协议，协议第六条丁方（自然人股东鲍有华、高风升、项朋，下同）的业绩承诺第一款约定亿科思奇业绩对赌目标为 2015 年-2017 年，扣除非经常性损益后的

年净利润不低于人民币 3,800 万元、4,800 万元、5,500 万元；协议第六条丁方的业绩承诺第二款约定亿科思奇 2015 年至 2017 年三个会计年度的实际净利润低于承诺值的 80%将触发对亿科思奇的估值调整。根据天健会计师事务所出具的天健湘审[2018]940 号审计报告，亿科思奇扣非后三年净利润实际完成数分别为 3,338.84 万元、4,263.03 万元、3,895.95 万元，三年累计对赌业绩完成率为 81.54%，完成协议约定的对赌目标，未触及补偿情形。公司已于 2018 年 11 月通过公开挂牌方式转让了亿科思奇 60%股权，详见《关于挂牌转让深圳市亿科思奇广告有限公司股权的进展公告》（公告编号：2018-63）。

（2）关于广州翼锋。2014年8月27日，你公司披露《关于投资广州翼锋信息科技有限公司股权的公告》，拟投资1.673亿元获得广州翼锋51%的股权。广州翼锋创始人曹彤、公司股东李蓉承诺：2015年至2017年三个会计年度，广州翼锋经审计确认的扣除非经常性损益后的年均净利润不低于人民币4,000万元。翼锋科技2015年至2017年均未盈利。

半年报中，你对广州翼锋业绩承诺的完成进展表述为“广州翼锋正处经营转型期，目前正在协商解决方案”。请你公司说明广州翼锋利润完成情况是否触及补偿情形，如有，请你公司进一步说明补偿安排及当前进展，如无，请你公司说明原因。

回复：

根据公司与广州翼锋及其管理层股东与 2014 年 10 月 9 日所签署的增资扩股协议，协议第六条乙方（广州翼锋原股东，下同）的业绩承诺第一款约定广州翼锋业绩对赌目标为 2015 年-2017 年三年扣除非经常性损益后的年均净利润不低于人民币 4,000 万元。根据天健会计师事务所出具的天健湘审[2018]937 号审计报告，扣非后三年净利润累计实际完成数为-8,021.62 万元，未完成对赌业绩，触及补偿情形。广州翼锋原股东将按照协议第六条乙方的业绩承诺第二款约定无偿转让其所持有的广州翼锋 10%的股份给电广传媒，目前相关事项正在办理之中。

（3）关于九指天下。2015年6月12日，你公司披露《关于投资收购深圳市九指天下科技有限公司股权的公告》，拟投资3.25亿元获得九指天下51%的股权。九指天下原股东承诺：2015年、2016年扣除非经常性损益后的营业收入分别不低于人民币1亿元、1.5亿元，且2015年、2016年、2017年、2018年九指天下经

你公司指定的具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的扣除非经常性损益后的年净利润分别不低于人民币550万、750万元、8,500万元、12,000万元。若九指天下2015、2016、2017、2018年度实际的年均净利润低于承诺值，将触发对九指天下的估值调整，九指天下原股东方湾松岭、深圳市九翼股权投资合伙企业（有限合伙）将根据协议给予公司补偿。九指天下2015年、2016年、2017年扣除非经常性损益后的净利润分别为-1,905.77万元、-4,882.49万元、-4,425.65万元。

2016年9月13日，你公司披露《关于放弃对控股子公司深圳市九指天下科技有限公司增资优先认缴出资权利的公告》，因你公司放弃前述出资权利，对九指天下的持股比例由51%降至46.92%。对此，你公司在公告中表示，九指天下本次增资后，电广传媒的持股比例降为46.92%，但仍是第一大股东，不丧失控股地位。但2016年年度报告中，九指天下已不在合并报表范围中，你公司已丧失控股地位。

2018年6月2日，你公司披露《关于挂牌转让深圳市九指天下科技有限公司股权的公告》，拟对九指天下17.49%的股权进行挂牌转让。本次交易完成后，你公司持有九指天下的股权将由46.92%变更为29.44%。7月10日，你公司披露《关于挂牌转让深圳市九指天下科技有限公司股权的补充公告》，表示本次交易前，你公司持有九指天下的股权比例为46.92%，已未纳入公司合并范围，此次交易后，电广传媒所持九指天下的股权比例将进一步减少。

半年报中，你对九指天下业绩承诺的完成进展表述为“正在挂牌转让”。请你公司说明九指天下利润完成情况是否已经触及补偿情形，如有，请你公司进一步说明补偿安排及当前进展，如无，请你公司说明原因。

请你公司说明你公司在2016年9月披露放弃增资权利不会导致丧失九指天下控制权，但2016年年度报告中披露丧失九指天下控制权，信息披露是否存在矛盾。

请你公司说明在业绩承诺期间转让九指天下股权，是否可能导致原股东方无法有效履行其业绩承诺及补偿义务，进而导致上市公司利益受损，你公司对此情形是否作出妥善安排。

回复：

①根据公司与九指天下及其股东于2015年6月10日所签署的增资扩股协议，协议第四条乙方（九指天下原股东，下同）的业绩承诺约定九指天下业绩对赌目标为2015年、2016年扣除非经常性损益后的营业收入分别不低于人民币1亿元、1.5亿元，且2015年、2016年、2017年、2018年扣除非经常性损益后的年净利润分别不低于人民币550万元、750万元、8,500万元、12,000万元。根据天健会计师事务所出具的天健湘审[2018]939号审计报告，2015-2017年扣非净利润分别为841.95万元、-5,990.63万元、-4,484.44万元。按照协议第四条乙方的业绩承诺约定，若九指天下2015、2016、2017、2018年度实际的年均净利润低于承诺值将触发对赌。

②2016年9月九指天下引入新投资者合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）、新余鼎煊投资管理合伙企业（有限合伙），在此之前九指天下股权结构如下：

股东名称	出资比例
湖南电广传媒股份有限公司	51%
深圳市九翼股权投资合伙企业（有限合伙）	10%
湾松岭	39%
合 计	100%

由于原股东均放弃优先增资权利，完成增资后九指天下股权结构如下：

股东名称	出资比例
湖南电广传媒股份有限公司	46.9152%
深圳市九翼股权投资合伙企业（有限合伙）	9.1914%
湾松岭	35.8474%
新余鼎煊投资管理合伙企业（有限合伙）	3.4483%
合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	4.5977%
合 计	100%

由上可见：九指天下引入新投资者以后，电广传媒的持股比例为46.92%，从持股比例判断，电广传媒仍是九指天下的第一大股东，处于控股地位。而2017

年初年审会计师进行 2016 年报审计时对控制的判断是依据董事会席位，引入新投资者前，九指天下 5 个董事会席位中电广传媒占 3 席，本次增资后，九指天下董事会席位由 5 位变成 7 位，电广传媒占 3 席，湾松岭、深圳市九翼股权投资合伙企业（有限合伙）、合嘉泓励（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）、新余鼎煊投资管理合伙企业（有限合伙）各占 1 席；认为公司虽然占九指天下 3 席董事会席位，但未超过其总席位的一半，实质上未能体现绝对控制地位，故未将九指天下纳入 2016 年报合并范围（2017 年报亦按此口径）。此事项主要是公司与后来年审会计师对此的理解角度不同所致。

③九指天下的对赌时间截止至 2018 年底，但鉴于预计九指天下完成整体业绩对赌存在困难，为维护上市公司利益，公司主要采取了以下措施：第一，扣留原投资进度款 3000 万元；第二，为资金安全和使用效益的考虑，从 2018 年 8 月起，对九指天下闲置资金进行资金归集，目前已归集资金 5000 万元；第三、经与九指天下创始股东（业绩对赌承诺方）协商，通过公开挂牌方式转让电广传媒所持九指天下 17.484% 股权。最终，九指天下创始股东湾松岭控制下的新余领君投资管理合伙企业（有限合伙）以 5,000 万元竞得九指天下 7.2850% 股权，自然人翟克献以 7,000 万元竞得九指天下 10.1990% 股权。

2. 你公司半年报“主要会计数据和财务指标”显示，报告期内你公司营业收入约为 46.37 亿元，对比上年同期增长 22%，归属于上市公司股东的净利润约为-3,533 万元，对比上年同期变动-129%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润约为-1.07 亿元，对比上年同期变动-191%，经营活动产生的现金流量金额约为 3.81 亿元，相比上期净流出约 5.24 亿元增长显著。

项 目	本报告期（元）	上年同期（元）	同比变动
营业收入	4,636,545,272	3,788,014,778	22%
归母净利润	-35,329,151	122,011,697	-129%
归母扣非净利润	-107,039,251	117,008,016	-191%
经营活动现金流量净额	380,550,988	-524,264,347	-173%

（1）你公司在营业收入增长的情况下，净利润、扣除非经常性损益后净利润大幅下降，其中投资收益本期约 1.92 亿元，与上期 4.29 亿元相比降幅达 55%。请你公司报告期内营业收入增长但利润下滑的具体原因予以解释，重点说明投

资收益本期大幅下降的具体原因。

回复：

1) 报告期内营业收入增长但利润下滑的主要原因是：

①财务费用较去年同期增加 3,240.37 万元，主要是贷款增加所致；

②资产减值损失较去年增加 5,687.43 万元，主要是去年同期收回应收款较多，资产减值损失为负数（-4,242.82 万元）；

③投资收益较去年同期减少 23,757.60 万元，主要是公司直投创投业务今年出售创投项目减少、从所管理的创投基金分回的投资收益较少所致。

2) 2018 年 1-6 月投资收益 1.92 亿元，较上年同期 4.29 亿元减少 2.37 亿元，主要是公司直投创投项目航新科技本期退出收益 1,300 万元，而上年同期实现收益 2 亿元，减少 1.87 亿元；此外达晨基金绩效报酬较上年同期减少 0.56 亿元。

(2) 你公司报告期内经营活动现金流量相比上期大幅增加，主要原因为收到的其他与经营活动有关的现金中的“其他”一项产生现金流入约 7,975 万元，相比上期 256 万元大幅增长；支付的其他与经营活动有关的现金中的“支付往来款”本期为 0，而上期此项现金流出约 9,256 万元，付现管理费用本期为 1.43 亿元，相比上期 2.51 亿元大幅减少。请你公司结合前述有关大额变动，解释报告期内经营活动现金流量大幅增加的原因及合理性。

回复：

报告期内经营活动现金流量大幅增加的原因及合理性说明如下：

①销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期比增加 76,342.50 万元，主要是影业电影电视剧收入增加 2.2 亿元、亿科思奇广告收入增加 5.5 亿元。

应收帐款回收增加 16,351.03 万元，由于公司加强了相关部门及责任人的管理，本期对各单位的往来款进行了清理和催收使本期应收帐款大幅度回笼，主要收到以下单位的款项：北京恒美广告有限公司 7,349.41 万元、盟博广告上海公司 1,263.75 万元、群邑广告上海公司 6,563.63 万元。

②收到的其他与经营活动有关的现金中的“其他”一项产生现金流入约 7,975 万元，相比上期 256 万元大幅增长。主要原因是本期收到湖南信托公司业务往来款 1,251.91 万元、北京致美云想科技业务往来款 1,991.22 万元、天津今

日头条业务往来款 2,620.12 万元等，而上期收到相关款项较少。

③支付的其他与经营活动有关的现金中的“支付往来款”本期为 0，而上期此项现金流出约 9,256 万元。主要原因是本期收到与支付其他与经营活动有关的现金中的“支付往来款”，公司是按净额列报，本期“支付往来款”现金流入小于收回款项，故填报“0”。而上期按发生额进行填列。

④付现管理费用本期为 1.43 亿元，相比上期 2.51 亿元大幅减少

主要原因是：公司加强管理、严格控制成本费用开支，报告期内差旅费减少 931.37 万元、会务费减少 776.82 万元、业务招待费减少 821.77 万元、咨询费减少 1,111.34 万元、广告宣发费减少 1,345.27 万元、研发费本期由于项目的减少而减少 1,025.13 万元、交通运输费减少 897.31 万元、董事会费减少 276.61 万元、中介机构审计评估费减少 599.98 万元等。

根据以上分析，我们认为报告期内经营活动现金流量大幅增加是合理的。

3. 你公司半年报“主营业务构成情况”显示，公司报告期内影视节目制作发行、艺术品、移动音频业务的毛利率波动较大，如下表所示。请公司结合去年同期情况、同行业公司情况，说明上述业务毛利率波动的原因及合理性。

项 目	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	同比变动
影视节目制作发行	304,610,167	313,306,985	-2.86%	15.20%
艺术品	147,474,850	90,974,718	38.31%	上期无营收
移动音频	4,382,851	1,148,455	73.80%	-20.96%

回复：

影视节目制作发行、艺术品、移动音频业务去年同期情况如下表：

项 目	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率
影视节目制作发行	80,913,916	95,524,843	-18.06%
艺术品			
移动音频	11,219,331	588,758	94.75%

(1) 影视节目属于非标准化产品，不同年代、不同题材的影视剧，演职员酬金、服化道、舞美、场景等制作成本投入不相同，而实际取得的营业收入受政策环境、制作品质、收视率、上映时间、观众喜爱度等因素影响，投入产出并不成正比，造成各会计期内影视剧毛利率不稳定，亦较难获得同行业业务的可比数

据。

(2) 艺术品亦属非标准化产品，具有独特性、单体性、唯一性等特点，其销售是委托拍卖行竞价拍卖的方式，拍卖价格受宏观经济周期、市场行情、客户情绪等不可控因素影响，基本属于一物一价，毛利率差异较大。公司上年同期无艺术品销售。

(3) 移动音频收入主要包括运营商内容付费收入和智能终端销售收入，其中运营商业务为早期产品，营业成本主要为版权成本，成本金额较小，版权成本已在以前年度“营业成本”中摊销完毕，近两年未发生版权成本。智能终端业务的直接成本较高，毛利相对低。去年同期主要收入为运营商付费业务收入，今年上半年业务结构出现调整，扩大了智能终端业务的规模。具体数据见下表：

金额：元

名称	时间	营业收入	营业成本	毛利率
运营商内容付费收入	2017年1—6月	10,274,468	0	100.00%
	2018年1—6月	2,633,565	0	100.00%
智能终端销售收入	2017年1—6月	944,863	588,758	37.69%
	2018年1—6月	1,749,286	1,148,455	34.35%

4. 你公司半年报“主营业务分析”显示，本期所得税费用约为 3,234 万元，对比上年同期减少 34.17%，但你公司解释变动原因系收入增加，相应税金增加，与前述所得税数据变动相矛盾，请你公司对上述不一致情况作出解释。

回复：

此处“变动原因说明”系工作人员在填列时粘贴错行所致，误将主营业务税金及附加变动原因“收入增加，相应税金增加”填列在此，此处应为：所得税变动的原因是较上年同期应纳税所得额减少所致。

5. 你公司半年报“资产权利受限情况”显示，本期期末存在账面价值约 6.75 亿元的无形资产因“借款质押”处于权利受限状态，对比 2017 年年末约 6.51 亿元新增约 0.24 亿元。请你公司补充披露新增质押的无形资产情况，包括但不限于上述无形资产的名称、用途、被质押的时间、原因、是否于发生时履行了审议程序并及时披露。

回复：

公司本期末增加了子公司长沙世界之窗有限公司以土地抵押取得借款406.99万元，抵押土地净值为2,396.25万元。

根据长沙世界之窗有限公司《第四届董事会第五次（2017年）会议决议》，2017年3月25日向招商银行长沙分行申请综合授信额度，金额在人民币贰亿元以内，以土地作为抵押品，土地用途为旅游业用地，土地使用权类型为出让地。

6. 你公司半年报财务报表附注“应付股利”显示，期末应付湖南广播电视产业中心、各地州市广播电视局、湖南广电网络控股集团有限公司股利合计1.34亿元，与2017年年末余额完全一致。请你公司对上述应付股利的初始确认时间、长期未支付的原因予以补充说明。

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
湖南广播电视产业中心	1,010,601	1,010,601
各地州市广播电视局	5,309,118	5,309,118
湖南广电网络控股集团有限公司	7,084,259	7,084,259
合计	13,403,979	13,403,979

回复：

应付湖南广播电视产业中心股利是历年应付未付结余形成；应付各地州市广播电视局的股利是我公司在2012年湖南省有线电视网络股权重组时各合资公司应付未付的股利；应付湖南广电网络控股集团有限公司的股利是2017年应付未付的股利。

以上“应付股利”一直未付，主要是对方没有与公司办理结算。

7. 你公司半年报财务报表附注“应收票据”显示，期末余额约为2,043万元，较上年同期增长约为75%，其中银行承兑票据较上年同期增长约29%，商业承兑票据较上年同期增长约为4130%，请你公司说明报告期应收票据期末余额较上年有较大幅度增加的原因，该情况是否说明你公司收款信用政策发生较大变化。

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行承兑票据	14,868,147	11,551,180

商业承兑票据	5,562,689	131,502
合 计	20,430,837	11,682,682

回复：

公司报告期内“应收票据”增加 8,748,155 元，其中银行承兑票据增加 3,316,967 元，商业承兑票据增加 5,431,188 元，均为子公司湖南有线集团应收长沙鑫芙置业有限公司、邵阳市亿达房地产有限公司等客户的新建小区有线电视安装工程款。

上半年增加的“应收票据”占湖南有线集团同期收入 9.48 亿的比重约为 1%，占应收帐款 1.71 亿的比重约为 5%，因比重较小，所以容易发生波动。报告期内公司收款信用政策并未发生变化。

8. 你公司半年报财务报表附注“其他流动资产”显示，本期期末其他流动资产余额约为 15.15 亿元，对比上年同期增长约为 67%。主要内容如下表所示。

项 目	期末余额（元）	期初余额（元）	同比变动
银行结构性存款	1,241,060,491	644,320,491	92.62%
未抵扣增值税进项	261,851,836	259,739,069	0.81%
预缴企业所得税	930,440	2,071,833	-55.09%
其他	11,622,925	629,599	1746.08%
合 计	1,515,465,694	906,760,995	67.13%

(1) 你公司期末银行结构性存款余额约为 12.41 亿元，对比上年同期增加约 92.62%，请公司补充说明银行结构性存款的相关情况，包括但不限于资金来源、产品名称、产品类型、基础资产类型、起止时间、是否履行了相应的审议程序并披露。

回复：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的银行结构性存款相关情况如下表所示：

序号	单位名称	资金来源	银行名称	产品名称	产品类型	基础资产类型	结存起止日期		期限(天)	金额(元)
1	电广传媒	自有资金	中信银行	结构性存款	保本浮动收益型	伦敦时间上午11点“美元3个月LIBOR利率”	2018-3-16	2018-7-2	108	100,000,000.00
2		自有资金	交通银行	蕴通财富结构性存款	期限结构型	3M Shibor	2018-6-1	2018-7-2	31	100,000,000.00
3		自有资金	招商银行	结构性存款	保本型	伦敦金市下午定盘价	2018-6-8	2018-7-9	31	100,000,000.00
4		自有资金	兴业银行	结构性存款	保本浮动收益型	伦敦黄金市场之黄金定盘价格	2018-6-8	2018-7-9	31	100,000,000.00
5		自有资金	光大银行	结构性存款	保本收益型	买断客户提前支取权	2018-5-4	2018-8-4	92	100,000,000.00
6		自有资金	招商银行	结构性存款	保本型	伦敦金市下午定盘价	2018-5-9	2018-8-7	90	100,000,000.00
7		自有资金	兴业银行	结构性存款	保本浮动收益型	伦敦黄金市场之黄金定盘价格	2018-5-9	2018-8-9	92	100,000,000.00
8		自有资金	平安银行	结构性存款	保本浮动收益型	在投资期内每个日历日上午11时(伦敦时间)在路透社信息终端“Libor01”版面上显示的美元3个月伦敦同业拆借利率	2018-6-29	2018-8-31	63	100,000,000.00
9		自有资金	中信银行	结构性存款	保本浮动收益型	伦敦时间上午11点“美元3个月LIBOR利率”	2018-5-30	2018-9-15	108	200,000,000.00
10	达晨财智	自有资金	招商银行	通知存款	保本浮动收益型	招行“步步生金”8688理财产品			无固定期限,随时赎回	91,510,000.00
11	金极点	自有资金	招商银行	结构性存款	保本浮动收益型	招行“天添金”理财产品			无固定期限,随时赎回	19,550,491.70
12	久之润	自有资金	陆家嘴国际信托	信托产品	非保本收益性	陆家嘴信托.锦园105号资金集合信托计划	2018-6-15	2018-7-14	29	50,000,000.00
13	久游网络	自有资金	陆家嘴国际信托	信托产品	非保本收益性	陆家嘴信托.锦园105号资金集合信托计划	2018-4-12	2018-7-11	90	30,000,000.00
14		自有资金	招商银行	结构性存款	保本浮动收益型	伦敦金市下午定盘价	2018-6-29	2018-7-12	13	50,000,000.00
		合计								1,241,060,491.70

将公司暂时闲置的资金用于办理短期(1-3个月)结构性存款,经过公司总经理办公会、党委会审议通过,由党委会授权公司总经理对具体业务进行审批。由于结构性存款具有保本、固定收益属性,且未进行资金划转(就在原银行账户内操作),银行出具存款证明,风险可控,公司将此业务视同银行存款管理,公司常年法律顾问也认为此为存款管理事项,故未作为交易事项单独披露,但在报

表附注中对外披露。

(2) 根据你公司半年报财务报表附注“短期借款”、“长期借款”的有关内容，短期借款与长期借款报告期末余额合计约 58.53 亿元，同比增长约 6.6%。短期借款中质押借款、抵押借款、长期借款中保证借款、信用借款余额均相比 2017 年年末有所上升，同时，报告期内形成财务费用约为 2 亿元，同比增长 19.40%。请你公司说明在借款余额整体增长，财务费用亦呈上升态势的情况下，投资大量资金于银行结构性存款是否合理。

借款类型	借款项目	期末余额（元）	期初余额（元）
短期借款	质押借款	80,000,000	4,750,000
	抵押借款	4,069,888	-
	保证借款	402,718,255	489,006,451
	信用借款	446,020,534	1,589,602,326
	短期借款合计	932,808,677	2,083,358,777
长期借款	质押借款	694,750,000	826,750,000
	保证借款	1,024,341,806	897,748,958
	信用借款	3,200,660,000	1,682,630,000
	长期借款合计	4,919,751,806	3,407,128,958

回复：

2017 年底，公司管理层预判 2018 年市场资金面将十分紧张，认为在目前的宏观环境下，持有必要的现金能更好的抵抗市场风险。为避免后期融资困难和融资成本过高，公司于 2017 年底和 2018 年初提前做了融资安排，既为后续到期贷款的还款，也为公司业务转型和开展新业务做了必要的资金储备。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司合并报表借款金额合计为 5,852,560,483 元，其中母公司借款金额为 2,886,660,000 元，其余为子公司借款。母公司借款金额中，2018 年内到期金额为 208,750,000 元，系需按合同约定分期还款的项目贷款，经与贷款银行沟通，无法提前归还。2019 年及以后年度到期金额为 2,677,910,000 元，距离到期日尚有近一年或一年以上的的时间。

鉴于公司于 2018 年 11 月需兑付到期中期票据本息约 7.5 亿元，12 月底以前需归还银行贷款 2.09 亿元，为确保 2018 年 11 月、12 月大额有息债务按期偿付的同时，避免资金暂时闲置，故将暂时闲置的 10 亿元资金用于购买结构性存款，目的是在做好资金储备的同时尽可能提高资金收益。

9. 你公司半年报财务报表附注“销售费用”显示，本期发生项目绩效提成约 1.06 亿元，上期并无此费用。请你公司结合销售激励政策，补充说明公司计提项目绩效提成费的原因、主要内容及其合理性。

回复：

项目绩效提成约 1.06 亿元为子公司深圳市达晨财信创业投资管理有限公司和深圳市达晨财智创业投资管理有限公司（简称“管理公司”）提取的绩效分成。该项目绩效提成符合《湖南电广传媒股份有限公司创业投资业务奖惩办法（修订稿）》的规定。

公司以前年度此项费用在“销售费用-工资”中反映，为了更全面、清晰地分类核算各项费用开支情况，公司 2018 年将此项费用单列到“销售费用-项目绩效提成”科目中反映。该项费用已如实扣缴个人所得税金。

10. 报告期内公司实现营业收入 46.37 亿元，对比上年同期增长 22.40%，财务报表附注“税金及附加”显示，城市维护建设税对比上年同期增长 54.50%，教育费附加对比上年同期增长 64.65%，其他税费对比上年同期增长 38.18%。

项 目	本期发生额（元）	上期发生额（元）	同比变动
城市维护建设税	1,696,445	1,097,988	54.50%
教育费附加	1,395,215	847,383	64.65%
其他	5,930,435	4,291,849	38.18%

(1) 请你公司对上述附加税费同营业收入增长幅度差异较大的原因作出解释。

(2) 请你公司补充说明“其他”税费的核算内容。

回复：

(1) 城市建设维护税和教育费附加主要是按增值税的一定比例计征，应交增值税金额不仅受收入的影响，也受可抵扣进项税额影响，因今年上半年增值税应上交数和实际上交数较去年同期增加，所以，附加税费也相应增加，与收入增长比例差异较大。

(2) “税金及附加”中“其他”核算的内容主要是文化事业建设费和残疾人保障基金。

特此公告

湖南电广传媒股份有限公司董事会

2019年2月26日