

# 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



# 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〔2019〕2-450号

湖南电广传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了湖南电广传媒股份有限公司（以下简称电广传媒公司）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，我们审计了后附的电广传媒公司管理层编制的2018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

本报告仅供电广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电广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。

为了更好地理解电广传媒公司2018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

电广传媒公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，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电广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，电广传媒公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）和相关资料的规定，如实反映了电广传媒公司2018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：

刘利



中国注册会计师：

孙剑



二〇一九年四月二十五日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：湖南电广传媒股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度资金占用的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		-
前大股东及其附属企业										
<b>小计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		-
<b>总计</b>	-	-	-	-	-	-	-	-		-
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
前大股东及其附属企业	湖南广播电视广告总公司	受前同一最终控制人控制	预付账款	42,531.64	101,477.31	-	89,963.27	54,045.68	广告代理采购业务	经营性往来
	湖南广播电视广告总公司	受前同一最终控制人控制	应收账款	-	711.00	-	711.00	-	网络传输服务	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受前同一最终控制人控制	预付账款	838.65	46,101.29	-	46,361.07	578.87	广告代理采购业务	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受前同一最终控制人控制	应收账款	1,955.64	15,351.23	-	10,380.96	6,925.90	广告代理销售业务	经营性往来
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受前同一最终控制人控制	应收账款	64.46	25.19	-	25.00	64.65	网络传输服务	经营性往来
	湖南潇湘蒙太奇传媒有限责任公司	受前同一最终控制人控制	预付账款	-	300.00	-	-	300.00	广告代理采购业务	经营性往来
	湖南金鹰卡通有限公司	受前同一最终控制人控制	应收账款	-	1,821.33	-	1,646.66	174.67	广告代理销售业务	经营性往来
	湖南金鹰卡通有限公司	受前同一最终控制人控制	预付账款	-	7,974.88	-	7,294.76	680.12	广告代理采购业务	经营性往来
	芒果超媒股份有限公司	受前同一最终控制人控制	其他应收款	20.75	766.07	-	732.43	54.39	物业管理费	经营性往来
	湖南金鹰卡通有限公司	受前同一最终控制人控制	其他应收款	-	129.38	-	100.87	28.51	物业管理费	经营性往来
	湖南潇湘蒙太奇传媒有限责任公司	受前同一最终控制人控制	其他应收款	-	267.58	-	263.16	4.42	物业管理费	经营性往来
	湖南广播电视台	前最终控制人	其他应收款	-	880.55	-	660.42	220.14	物业管理费	经营性往来
	<b>小计</b>				45,411.14	175,805.81	-	158,139.60	63,077.35	
上市公司的子公司及其附属企业	湖南圣爵菲斯投资有限公司	子公司	其他应收款	12,579.67	3,506.37	-	5,578.88	10,507.16	资金往来	非经营性往来
	北京韵洪广告有限公司	子公司	其他应收款	5,402.03	-	-	-	5,402.03	资金往来	非经营性往来
	深圳标准调查有限公司	子公司	其他应收款	274.22	-	-	274.22	-	资金往来	非经营性往来
	电广传媒文化发展有限公司	子公司	其他应收款	11,986.80	26.00	-	3,463.49	8,549.31	资金往来	非经营性往来
	华丰达有线网络控股有限公司	子公司	其他应收款	152,168.39	2.78	-	2,086.12	150,085.05	资金往来	非经营性往来
	广州韵洪广告有限公司	子公司	其他应收款	57,601.50	135,494.58	-	127,806.55	65,289.53	资金往来	非经营性往来
	湖南金鹰城置业有限公司	子公司	其他应收款	30,994.85	4,416.71	-	35,411.56	-	资金往来	非经营性往来
	深圳市荣涵投资有限公司	子公司	其他应收款	19,173.32	-	-	-	19,173.32	资金往来	非经营性往来
	深圳市达晨创业投资有限公司	子公司	其他应收款	36,000.00	3,200.00	-	1,300.00	37,900.00	资金往来	非经营性往来
	电广传媒影业（北京）有限公司	子公司	其他应收款	17,888.99	1,331.93	-	705.76	18,515.16	资金往来	非经营性往来
	北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	子公司	其他应收款	7,133.65	982.00	-	-	8,115.65	资金往来	非经营性往来
	上海锡泉实业有限公司	子公司	其他应收款	2,898.14	-	-	-	2,898.14	资金往来	非经营性往来
	TIK FILMS (HONGKONG) LIMITED	子公司	其他应收款	18,621.06	5,691.29	-	18,621.06	5,691.29	资金往来	非经营性往来
	湖南恒盈科技文化有限公司	子公司	其他应收款	6,151.30	24.79	-	-	6,176.09	资金往来	非经营性往来
	北京恒盈科技有限公司	子公司	其他应收款	25,272.13	85.85	-	-	25,357.98	资金往来	非经营性往来
	湖南润铭科技文化有限公司	子公司	其他应收款	5,258.62	17.57	-	-	5,276.19	资金往来	非经营性往来
	北京润铭科技有限公司	子公司	其他应收款	6,766.66	24.79	-	-	6,791.45	资金往来	非经营性往来
	北京隆驰科技文化有限公司	子公司	其他应收款	3,545.40	13.89	-	-	3,559.29	资金往来	非经营性往来
	电广传媒影业（美国）有限公司	子公司	其他应收款	-	16,335.13	-	-	16,335.13	资金往来	非经营性往来
	<b>小计</b>				419,716.73	171,153.68	-	195,247.64	395,622.77	资金往来
关联自然人及其控制的法人								-		
其他关联方及其附属企业	北京掌阅移动传媒科技有限公司	联营企业	其他应收款	2,000.00	-	-	400.00	1,600.00	资金往来	非经营性往来
	湖南圣特罗佩企业管理有限公司[注]	联营企业	其他应收款	-	64,569.97	-	45,069.97	18,900.00	资金往来	非经营性往来
<b>小计</b>				2,000.00	64,569.97	-	46,069.97	20,500.00		
<b>总计</b>	-	-	-	467,127.87	411,529.46	-	399,457.21	479,200.12		-

注1：根据与圣特罗佩签订的《资金支持协议》，电广传媒股份有限公司于2017年7月11日向湖南圣特罗佩企业管理有限公司（以下简称圣特罗佩）拨付6.3亿元财务支持款。根据2018年12月21日电广传媒与武汉东原房地产开发有限公司签订的《股权转让协议》约定，武汉东原房地产开发有限公司受让电广传媒对圣特罗佩70%债权，即4.41亿元债权。故截至2018年12月31日，电广传媒应收关联方圣特罗佩财务支持款1.89亿元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：