

关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

容信专字[2022]0010号

审计机构：湖南容信会计师事务所（普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、审计机构营业执照和执业许可证复印件	

**关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

容信专字[2022]0010 号

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司全体股东：

我们接受湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“天润数娱”）的委托，根据中国注册会计师审计准则审计了天润数娱 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 27 日出具了容信审字【2022】0003 号持续经营存在重大不确定性的保留意见审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告〔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》的规定，天润数娱编制了后附的 2021 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）。

如实编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天润数娱管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计天润数娱 2021 年度财务报表时所复核的会计资料，以及经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重

大方面未发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对天润数娱实施 2021 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解天润数娱 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于天润数娱披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用于其他目的。

附表：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

湖南容信会计师事务所

（普通合伙）

中国 长沙

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇二二年四月二十七日

附件:

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:

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	2021 年期初占用 资金余额	2021年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2021年度占用 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021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	广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	112,254,850.21			112,254,850.21		违规担保,法院扣划资金	非经营性占用
	广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	22,631,693.96			22,631,693.96		借款及利息等	非经营性占用
	广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	30,000,000.00			30,000,000.00		购买长典新金山物业收益 私募基金	非经营性占用
小计				164,886,544.17			164,886,544.17			
前控股股东、实际控制人 及其附属企业										
小计										
其它关联方及其附属企业										
小计										
总计				164,886,544.17			164,886,544.17			
其他关联资金往来	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	2021 年期初往来 资金余额	2021年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2021年度往来 资金的利息	2021年度偿还 累计发生金额	2021年期末 往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其 附属企业	广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	其他应收款	379,203,473.30				379,203,473.30	业绩补偿款	经营性往来
上市公司的子公司及其附 属企业	广州市邀邀林健康科技有限公司	控股子公司	其他应收款		25,000,000.00			25,000,000.00	借款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业										
小计				379,203,473.30	25,000,000.00			404,203,473.30		
总计				544,090,017.47	25,000,000.00		164,886,544.17	404,203,473.30		

说明: 1、控股股东的关联公司广州名盛置业发展有限公司代本公司向租户收取了金润铂宫房产的租金,广州市头牌商贸有限公司未完全履行保底承诺,截止2021年12月31日,欠本公司保底租赁款1,613.40万元。由于本公司无法确定该笔租赁款是否能够收回,暂未确认营业收入,在财务报表上没有体现为应收款。

2、2018年10月,子公司上海点点乐购买了上海长典资产管理有限公司发行的长典教育私募基金1,500万元,上海点点乐已对该款项进行核销处理。本公司2021年收回了上海点点乐的控制权,合并其财务报表,导致本期新增资金占用1,500万元,在财务报表中未体现为其他应收款。

3、由于广州体育学院起诉恒润华创、美莱医院和本公司租赁合同纠纷案的影响,美莱医院从2020年7月开始,未按时缴纳我公司租金。经广州市中级人民法院判决后,恒润华创应付广州体育学院的租金及管理费等由美莱医院垫付,美莱医院相应扣减应付本公司租金。截止2021年12月31日,本公司应收美莱医院的租赁费1,883.10万元被支付给广州体育学院,本公司只将美莱医院实际支付给本公司的租赁款确认为营业收入。在财务报表中未体现为应收款。

4、许为杰与本公司、广东恒润互兴资产管理有限公司等关联方民间借贷纠纷一案,2021年12月23日至12月28日,法院强制划扣本公司银行账户资金51.40万元,同时,法院要求岳阳市岳阳楼经济建设投资有限公司将应付本公司的塑化厂区拆迁补偿款1,675万元直接支付给法院,导致控股股东新增资金占用1,726.40万元。由于本公司已计提预计负债,上述占用款未在其他应收款中体现。

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: