

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 3-4 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〕2-461号

芒果超媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了芒果超媒股份有限公司（以下简称芒果超媒公司）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，我们审计了后附的芒果超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

本报告仅供芒果超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芒果超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。

为了更好地理解芒果超媒公司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

芒果超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芒果超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。

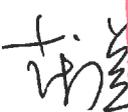
五、审计结论

我们认为，芒果超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，如实反映了芒果超媒公司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：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十七日

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：芒果超媒股份有限公司

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											
小 计				-	-	-	-	-			
前大股东及其附属企业											
小 计										-	
总 计										-	
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	
大股东及其附属企业	北京今世雅唐影视文化传播有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	7.85				7.85	广告发布	经营性往来	
	湖南广播电视广告总公司	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	340.00	2,981.07		1,581.07	1,740.00	HS互动、广告发布	经营性往来	
	湖南广播电视台	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	25,033.94	77,916.05		102,925.59	24.40	广告发布、发行收入	经营性往来	
	湖南广播电视台广播传媒中心	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款		200.00		106.00	94.00	提供劳务	经营性往来	
	湖南广播电视台卫视频道	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	1,536.73	14,495.70		3,537.83	12,494.60	发行收入、提供劳务	经营性往来	
	湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	405.53	1,024.83		1,385.82	44.55	提供劳务	经营性往来	
	湖南金鹰卡通有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款		349.00		299.00	50.00	提供劳务	经营性往来	
	湖南天娱广告有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据及应收账款	413.78	30,083.12		27,928.38	2,568.52	广告发布	经营性往来	
	芒果传媒有限公司	本公司母公司	应收票据及应收账款	8,400.00			8,400.00		电视剧发行	经营性往来	
	湖南广播电视台各频道（除湖南卫视）	受同一实际控制人控制	预付款项	834.34	1,634.63			2,468.97	提供劳务	经营性往来	
	湖南广播电视广告总公司	受同一实际控制人控制	预付款项	65.46			62.81	2.64	HS互动、广告发布	经营性往来	
	湖南广播电视台后勤保障中心	受同一实际控制人控制	预付款项	23.28			9.83	13.45	租赁服务、物业管理	经营性往来	
	湖南广播电视台卫视频道	受同一实际控制人控制	预付款项		5.66			5.66	发行收入、提供劳务	经营性往来	
	湖南天娱广告有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	22.64				22.64	广告发布	经营性往来	
	乐田娱乐（湖南）有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	39.91				39.91	提供劳务	经营性往来	
	湖南广播电视广告总公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	500.00			500.00	-	广告发布	经营性往来	
	湖南广播电视台	受同一实际控制人控制	其他流动资产	-	112.50			-	112.50	租赁服务	经营性往来

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：芒果超媒股份有限公司

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年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	快乐的狗(北京)新媒体技术有限责任公司	子公司	其他应收款	15,295.91	3,008.15		18,304.06		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	湖南芒果车之家汽车销售有限公司	子公司	其他应收款	5.99	0.05		6.05		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	上海快乐讯广告传播有限公司	子公司	其他应收款	592.97	1,210.77		1,803.74		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	上海美蜜贸易有限公司	子公司	其他应收款	12.39	395.40		407.79		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	快乐购(湖南)供应链管理有限公司	子公司	其他应收款	2,713.31	168.43		2,881.74		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	道格(上海)投资管理有限责任公司	子公司	其他应收款	1.00	1.18		2.18		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	子公司	其他应收款	1,562.72	928.51		2,491.23		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	宁波保税区快乐云商国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	7.45	6.69		14.14		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	湖南快乐通宝小额贷款有限公司	子公司	其他应收款	45.42	490.94		536.36		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
	湖南芒果娱乐有限公司	子公司	其他应收款		10,003.63		10,003.63		2018年度偿还累计发生金额系划拨至快乐购有限责任公司	非经营性往来
芒果影视文化有限公司	子公司	其他应收款		10,000.00			10,000.00	资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	上海妈妈呀互娱网络科技有限公司	联营企业	其他应收款	300.00				300.00	资金往来	非经营性往来
	成都市极米科技有限公司	大股东的参股公司	其他应收款	100.00				100.00	押金保证金	经营性往来
总计	-	-	-	58,260.62	155,016.31		183,187.23	30,089.71		-

注：因同一控制下企业合并导致期初合并范围发生变化增加了大股东及其附属企业的其它关联资金往来

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：