

**关于湖南电广传媒股份有限公司
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**



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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〔2021〕2-330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）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020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2020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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了电广传媒公司2020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：罗其



二〇二一年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：湖南电广传媒股份有限公司

2020年度

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	2020年期初占用资金余额	2020年度累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业	湖南广电网络控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	-	15.34	-	-	15.34	研发资产划转	非经营性占用	
小计				-	15.34	-	-	15.34			
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	2020年期初往来资金余额	2020年度累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	湖南广播电视台	受同一控制人控制	其他应收款	196.97	1,131.36	-	1,106.37	221.96	物业管理费	经营性往来	
	湖南广播电视台广告总公司	受同一控制人控制	预付账款	48,809.21	44,402.66	-	45,959.54	47,252.33	广告资源采购	经营性往来	
	湖南潇湘电影传媒有限公司	受同一控制人控制	预付账款	135.10	-	-	-	135.10	广告资源采购	经营性往来	
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一控制人控制	应收账款	15,955.11	22,384.23	-	-	19,968.93	广告发布	经营性往来	
	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受同一控制人控制	应收账款	23.58	1.20	-	24.78	-	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	受同一控制人控制	预付账款	11.07	81,982.77	-	81,908.32	85.52	广告资源采购	经营性往来	
	湖南金鹰卡通有限公司	受同一控制人控制	应收账款	233.18	1,149.23	-	863.85	518.56	广告发布	经营性往来	
	湖南金鹰卡通有限公司	受同一控制人控制	预付账款	1,369.02	4,817.37	-	5,059.53	1,126.86	广告资源采购	经营性往来	
	芒果超媒股份有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	72.85	2,005.35	-	1,890.42	187.78	物业管理费	经营性往来	
	湖南金鹰卡通有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	106.56	423.34	-	522.67	7.23	物业管理费	经营性往来	
	湖南潇湘电影传媒有限公司	受同一控制人控制	其他应收款	6.04	279.80	-	285.32	0.52	物业管理费	经营性往来	
小计				66,918.69	158,577.31	-	156,001.21	69,494.79			
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	5,498.34	919.57	-	3,789.66	2,628.25	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	8,549.31	1,792.02	-	1,792.02	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	148,486.92	148,694.61	-	2,019.02	285,162.51	资金往来	非经营性往来	
	鹤洪传播科技(广州)有限公司	子公司	其他应收款	57,289.53	75,691.23	-	86,590.29	46,390.47	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	2,164.37	-	-	-	2,164.37	资金往来	非经营性往来	
	深圳市荣源投资有限公司	子公司	其他应收款	11,673.32	-	-	200.00	11,473.32	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	34,700.00	6.66	-	-	34,706.66	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	17,006.22	1,143.49	-	-	18,149.71	资金往来	非经营性往来	
小计				285,368.01	228,247.58	-	94,390.99	419,224.60	资金往来	非经营性往来	

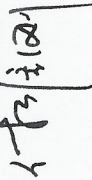
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020年年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金余额	2020年度借还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司子公司及其附属企业	北京中艺达晨艺术品投资管理有限公司	子公司	其他应收款	7,041.45	737.39	6,760.14	1,018.70	6,760.14	资金往来	非经营性往来
	上海锡泉实业有限公司	子公司	其他应收款	1,898.14	-	1,898.14	-	1,898.14	资金往来	非经营性往来
	电广传媒影业(香港)有限公司	子公司	其他应收款	5,838.26	41,340.99	47,179.25	-	47,179.25	资金往来	非经营性往来
	湖南恒盈科技有限公司	子公司	其他应收款	6,957.63	39.64	6,997.27	-	6,997.27	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	25,975.10	101.57	26,076.67	-	26,076.67	资金往来	非经营性往来
	湖南湘铭科技有限公司	子公司	其他应收款	4,775.41	27.48	4,802.89	-	4,802.89	资金往来	非经营性往来
	北京酒铭科技有限公司	子公司	其他应收款	6,957.56	27.23	6,984.79	-	6,984.79	资金往来	非经营性往来
	北京隆驰科技有限公司	子公司	其他应收款	3,647.23	14.27	3,661.50	-	3,661.50	资金往来	非经营性往来
	湖南芒果文旅投资有限公司	子公司	其他应收款	10.50	0.40	10.90	-	10.90	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	16,941.33	-	16,417.93	523.40	16,417.93	资金往来	非经营性往来
小计				80,042.61	42,288.97	120,789.48	1,542.10	120,789.48	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	北京掌阅移动传媒科技有限公司	联营企业	其他应收款	1,200.00	-	1,200.00	-	1,200.00	资金往来	非经营性往来
	湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司[注]	联营企业	应收股利	10,523.30	-	10,523.30	-	10,523.30	股利分配	非经营性往来
	湖南圣特罗佩企业管理有限公司	联营企业	其他应收款	21,326.30	835.86	20,542.16	1,620.00	20,542.16	资金往来	非经营性往来
小计				33,049.60	835.86	32,265.46	1,620.00	32,265.46		
总计				465,378.91	429,965.06	641,789.67	253,554.30	641,789.67		

[注]公司于2020年11月30日以湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司51%股权参与国网公司组建而丧失对湖南有线集团控制权,由子公司变为联营企业。

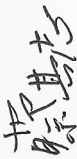
法定代表人:

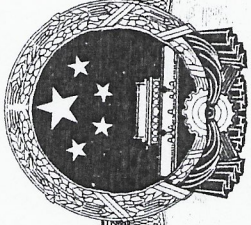


主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



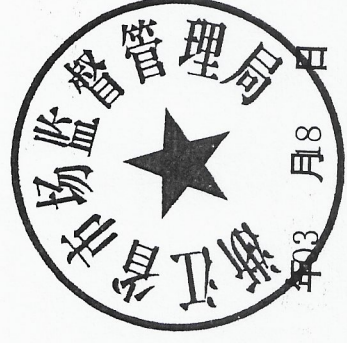
名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

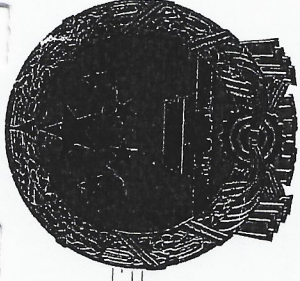
成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2021

年03月8日



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

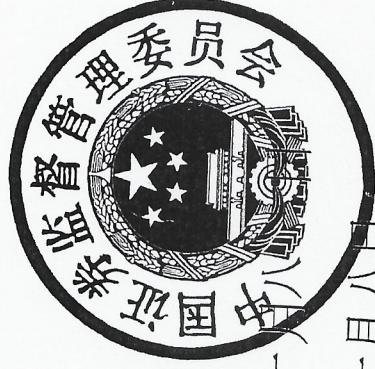
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

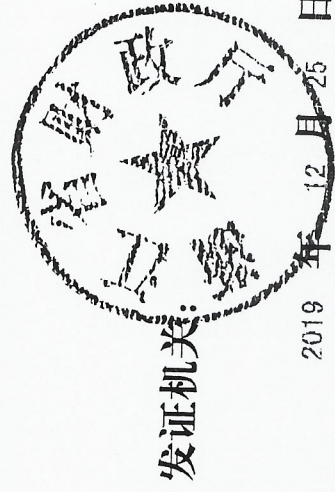
证书有效期至: 二〇一三年十一月八日



证书序号: 0007666

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制

中华人民共和国财政部制

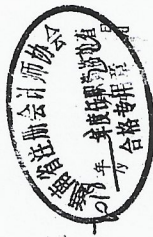
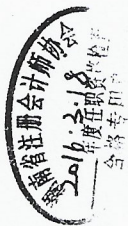
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

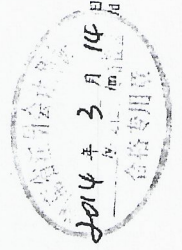
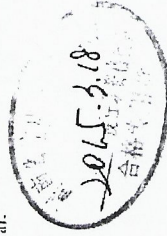
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 刘利亚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-02-16
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit
身份证号码 432522197902161874
Identity card No.



年度检验合格，继续有效一年。
Annual Renewal Registration
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



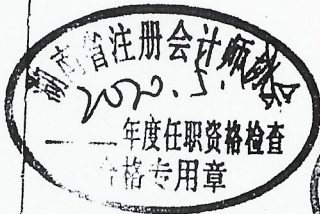
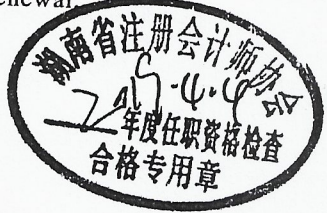
证书编号: 430100020116
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 07 月 30 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



证书编号: 330000015842
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: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名	唐其
Sex	男
出生日期	1988-07-20
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	430524198807200059
Identity card No.	



合伙)