

星辉互动娱乐股份有限公司

关于控股股东及其它关联方资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2016]G16001450025 号

目 录

报告正文..... 1

附件：星辉互动娱乐股份有限公司 2015 年度控股股东
及其他关联方资金占用情况汇总表..... 3

关于控股股东及其它关联方 资金占用情况的专项审核说明

广会专字[2016]G16001450025 号

星辉互动娱乐股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了星辉互动娱乐股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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“广会审字[2016]G16001450015 号”审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2015 年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：星辉互动娱乐股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国 广州

二〇一六年四月二十二日

附件：

星辉互动娱乐股份有限公司 2015 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制人：星辉互动娱乐股份有限公司

单位：人民币元

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生金额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本年末占用资金余额	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	广东星辉投资有限公司	控股股东控制公司	其他应收款	168,459,060.00	-	-	168,459,060.00	-	股权转让款	经营性
	星辉合成材料（香港）有限公司	控股股东控制公司	其他应收款	77,072,237.31	-	-	77,072,237.31	-	资金往来	非经营性
小 计				245,531,297.31	-	-	245,531,297.31	-		
上市公司的子公司及其附属企业	福建星辉婴童用品有限公司	全资子公司	其他应收款	47,483,687.80	772,042,514.58	-	736,804,556.71	82,721,645.67	资金往来	非经营性
	深圳星辉车模有限公司	全资子公司	其他应收款	79,702.42	-	-	79,702.42	-	资金往来	非经营性
	广东星辉天拓互动娱乐有限公司	全资子公司	其他应收款	6,729,685.10	3,000,000.00	-	9,729,685.10	-	资金往来	非经营性
	珠海星辉投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	106,250,000.00	189,300,000.00		2,500,000.00	293,050,000.00	资金往来	非经营性
	西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	2015 年 1-3 月为公司联营企业，2015 年 4-12 月为公司控股子公司，2015 年 12 月 31 日转让，公司不再持有股权。	其他应收款、应收利息	-	100,000,000.00	3,348,143.84	-	103,348,143.84	资金拆借	非经营性
小 计				160,543,075.32	1064,342,514.58	3,348,143.84	749,113,944.23	479,119,789.51		
关联自然人及其控制的法人										
小 计										

资金占用方类别	资金占用方名称	与公司的关联关系	核算的会计科目	年初占用资金余额	本年累计发生金额	占用资金利息	本年度偿还累计发生额	本年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方及其附属企业	广州趣丸网络科技有限公司	联营企业	其他应收款	-	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	转让版权	经营性
	广州易简广告股份有限公司	2015年1-6月为公司控股子公司,2015年7-12月为公司联营企业	其他应收款	-	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	转让子公司	经营性
	上海派动网络科技有限公司	2015年1-6月为公司全资子公司之控股子公司,2015年7-12月为公司联营企业之控股子公司	其他应收款	1,006,979.00	-	-	-	1,006,979.00	资金往来	非经营性
小 计				1,006,979.00	8,500,000.00	-	-	9,506,979.00		
总 计				407,081,351.63	1,072,842,514.58	3,348,143.84	994,645,241.54	488,626,768.51		