

关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
2020年度关联方非经营性资金占用清偿情况和
违规担保解除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2021]0252 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	3
三、违规担保及解除情况表	4-5
四、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

2020 年度关联方非经营性资金占用清偿情况和 违规担保解除情况的专项审核报告

CAC 证专字[2021]0252 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“天润数娱公司”）的委托，审计了天润数娱公司 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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。并于 2021 年 4 月 28 日出具了 CAC 证审字【2021】0308 号持续经营存在重大不确定性的保留意见审计报告。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们接受委托，对后附的天润数娱公司 2020 年度《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》（以下简称资金占用清偿情况表）和《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称违规担保解除情况表）进行了专项审核。

按照深圳证券交易所的要求，天润数娱公司编制了资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表。编制资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表，并确保其真实性、合法性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是天润数娱公司管理层的责任。我们的责任是在实施核查工作的基础上对天润数娱公司管理层编制的资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表发表核查意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施核查工作，以合理确信资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表不存在重大错报。在核查工作中，我们结合天润数娱公司实际情况，实施了包括核查会计记录、银行回单等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表核查意见提供了合理的基础。

我们认为，天润数娱公司管理层编制的资金占用清偿情况表和违规担保解除情况表在所有重大方面按照深圳证券交易所的相关规定编制。

本核查报告仅供天润数娱公司披露 2020 年年度报告时使用，不得用作任何其他目的。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇二一年四月二十九日

**湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司大股东及其附属企业
非经营性资金占用及清偿情况表**

编制单位：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

金额单位：人民币万元

占用股东或关联人 名称	占用时间	发生原因	期初余额	报告期 新增占用金额	报告期 偿还总金额	期末余额	截至年报披 露日余额	预计 偿还方式	预计 偿还金额	预计 偿还时间
广东恒润华创实业 发展有限公司及其 关联方	2018 年度	违规担保，法院 扣划资金	11,225.48			11,225.48	0		0	
广东恒润华创实业 发展有限公司及其 关联方	2018 年度	借款及利息等	2,263.17			2,263.17	0			
广东恒润华创实业 发展有限公司及其 关联方	2018 年度	购买长典新金山 物业收益私募基 金	3,000.00			3,000.00	0			
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及 董事会拟定采取措施的情况说明			不适用							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情 况及董事会拟定采取的措施说明			不适用							

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额	报告期 新增违规担保金额	报告期 解除担保金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计 解除方式	预计 解除金额	预计解 除时间
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	2016年11月28日	公司实际控制人未经公司董事会、股东大会审议同意的情况下，违规以公司名义签署借款合同	49,860.00			49,860.00	49,860.00			
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	2016年8月20日		20,000.00		8,896.00	11,104.00	11,104.00			
广东恒润互兴资产管理有限公司	同一实际控制人	2018年1月31日		4,505.00			4,505.00	4,505.00			
广东恒润互兴资产管理有限公司	同一实际控制人	2017年12月13日		47,316.00			47,316.00	47,316.00			
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	2017年10月13日		2,716.00		2,716.00					
广州市南华深科信息技术有限公司	同一实际控制人	2018年10月29日		5,500.00			5,500.00	5,500.00			
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	2017年10月20日		6,087.00			6,087.00	6,087.00			

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额	报告期 新增违规担保金额	报告期 解除担保金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计 解除方式	预计 解除金额	预计解 除时间
广东恒润华创实业发展有限公司	同一实际控制人	2018年3月19日	同	16,000.00			16,000.00	16,000.00			
广东恒润华创实业发展有限公司、广东金润投资有限公司	同一实际控制人	2018年5月2日		24,339.00		24,339.00					
合 计				176,323.00		35,951.00	140,372.00	140,372.00			
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用							
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定的措施说明				担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序，未依法履行信息披露义务。公司积极通过法律途径，主张上述担保事项对公司不发生效力，维护上市公司及中小股东的权益；同时，公司加强内部控制，整章建制，严格规范合同审批、公章使用流程。							