

关于湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司  
2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

容信业字[2023]0032号



审计机构：湖南容信会计师事务所（普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：湘23PZR6HXUY



# 目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2022 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、附件	
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 2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

容信业字[2023]0032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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 27 日出具了容信业字【2023】0029 号持续经营存在重大不确定性的无法表示意见审计报告。

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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二三年四月二十七日



附件:

### 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用资金发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022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	广东中润华创实业发展有限公司	控股股东	未列入报表,详见下列说明1、2、3	51,094,976.75	2,682,170.83			53,777,147.58	购买基金、代垫费用和资金扣划	非经营性占用
小计				51,094,976.75	2,682,170.83			53,777,147.58		
非控股股东、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				51,094,976.75	2,682,170.83			53,777,147.58		
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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来资金发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022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	广东中润华创实业发展有限公司	控股股东	其他应收款	379,203,473.30				379,203,473.30	业经补偿款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州市建源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
小计				404,203,473.30				404,203,473.30		
总计				455,298,450.05	2,682,170.83			457,980,620.88		

说明: 1、2018年10月, 子公司上海点点乐购买了上海长典资产管理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款项, 合并到财务报表, 导致增加资金占用 1,500万元, 在财务报表中未体现为其他应收款。

2、由于广州体育学院和湖南华创、美莱医院和本公司租赁合同到期续签的影响, 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, 华创学院向广州体育学院学院的租金及管理费等由美莱医院垫付, 美莱医院垫付的租金由湖南华创、美莱医院实际支付给广州体育学院, 其中: 本期新增268.22万元。本公司只将美莱医院实际支付给本公司的租金确认为营业收入, 此占印款在财务报表中未体现为其他应收款。

3、作为全资子公司, 广东中润华创资产管理公司等关联方民间借贷纠纷一案, 2021年12月28日, 法院强制划扣由本公司银行账户资金 51.40万元, 同时, 法院要求岳阳岳岳阳经济投资有限公司影响在本公司的塑化厂按揭还款款 1,025万元直接支付益达院, 导致按揭还款增加资金占用 1,756.40万元。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。

4、非控股股东的天润公司广州名品商贸发展有限公司代本公司向租户收取了全润的管房产的租金, 广州市天润商贸有限公司未完全履行担保承诺, 截止2022年12月31日, 欠本公司保底租金款2,708.25万元。由于本公司无法确定该笔租金款是否全额到账, 暂未确认营业收入, 在财务报表未体现为其他应收款。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



统一社会信用代码

91430105MA4RD8CLXM

# 营业执照



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 湖南容信会计师事务所（普通合伙）

出资额 贰佰万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2020年06月03日

执行事务合伙人 谭克林

主要经营场所 湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）23013房

经营范围 企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；代理记账服务；会计咨询；税务咨询；企业管理咨询服务。（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）



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

名称：湖南容信会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：谭克林

主任会计师：

经营场所：湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）23013房

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010139

批准执业文号：湘财会[2020]20号

批准执业日期：2020年09月27日

证书序号：0008822

### 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》。



中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 潘克林  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-10-24  
 工作单位 Working unit 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 身份证号码 Identity card No. 430524198910241570

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 月 日  
/ /

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: 120100114837  
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: 2015 年 10 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d

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.



