

关于对湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 的关注函

中小板关注函【2019】第 166 号

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司董事会：

2019 年 2 月 27 日，你公司披露《关于涉及诉讼等相关事项的公告》、《关于全资子公司上海点点乐信息科技有限公司（以下简称“上海点点乐”）2018 年度审计工作不能正常进行的公告》、《2018 年业绩快报》，公告中称你公司存在未履行审议程序的对外担保事项，且该等担保导致公司被债权人起诉，进而导致公司存在银行账户被冻结、募集资金被强制划转等情况；上海点点乐 2018 年度审计工作不能正常进行，你公司已失去对上海点点乐的控制，无法取得上海点点乐 2018 年完整的财务数据，本期不再将其纳入合并报表范围，并将会对公司 2018 年度审计报告的审计意见产生影响。

我部对上述事项表示高度关注，请你公司认真核实并补充披露以下内容：

1、请以列表形式详细披露上述对外担保的具体情况，包括但不限于担保合同签署时间、担保金额、担保期、被担保方情况及其与你公司的关联关系、反担保的具体情况及其充分性、相关债务是否出现逾期及已履行的担保责任，并详细说明上述违规对外担保的形成过程、形成原因，未履行审议程序和信息披露义务的原因、相关经办人员及

责任人员情况及拟采取的整改措施。

2、请以列表形式补充披露截至本关注函回复日最新的诉讼情况，包括但不限于案件当事人、管辖法院、案件概述、受理时间、审理阶段、涉案标的（金额），公司知悉或应当知悉上述诉讼的时间、公司是否对诉讼及时履行了信息披露义务，并请说明未及时披露上述诉讼事项的具体原因。请说明上述诉讼对你公司生产经营及经营业绩的影响，并请充分提示相关风险。

3、请以列表形式补充披露你公司控股股东、实际控制人及其一致行动人持有公司股份被冻结的具体情况，包括但不限于股东名称、冻结日期、冻结原因、冻结法院名称、冻结股份数量、所持股份数量，冻结股份占公司总股本的比例、冻结股份占其所持股份的比例，相关股东及公司是否及时履行信息披露义务及未及时披露的原因，并说明你公司是否存在控制权变更的风险。

4、你公司在公告中称截至目前，除一个募集资金账户外，公司及下属子公司的其他银行账户使用正常，不存在其他被冻结情形。该募集资金账户累计 112,251,900 元资金被划转，目前该募集资金账户资金余额为 0 元。

（1）请你公司说明上述银行账户是否属于《股票上市规则（2018 年 11 月修订）》第 13.3.1 条的主要银行账号，并说明上述银行账户冻结时间、冻结原因、是否及时履行信息披露义务。

（2）请你公司说明募集资金被划转的情形是否违反了《上市公司证券发行管理办法》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资

金管理和使用的监管要求》中有相关募集资金使用的规定，并说明你公司针对上述情况已采取及拟采取的措施。

(3) 请自查截止目前你公司银行账户被冻结的具体情况，并补充披露截至目前，你公司银行账户情况、被冻结的银行账户个数占你公司银行账户总数的比例、被冻结的账户金额占公司最近一期货币资金余额的比例，并说明你公司银行账户被冻结对你公司生产经营活动产生的具体影响，以及你公司拟采取的解决措施。

5、请你公司详细说明上海点点乐 2018 年度审计工作不能正常进行的原因，你公司拟采取的措施及对公司 2018 年度审计报告的审计意见和财务报表产生的影响，不将上海点点乐纳入合并报表范围是否符合《企业会计准则》相关规定。并请年审会计师发表专业意见。

6、请你公司补充披露截至目前你公司及合并报表范围内子公司的负债情况，包括融资（借款）方式、借款日、还款日、融资（借款）金额，是否存在逾期或者违约的情况以及是否及时履行了信息披露义务；结合你公司银行授信情况和债务偿还能力，说明你公司是否存在债务违约风险；说明你公司目前及未来的融资计划和进展情况，以及增强偿债能力的措施。

7、请自查你公司是否存在其他应披露未披露的诉讼、资金占用、违规担保、股份冻结等重大事项，如存在，请补充披露。

8、请你公司结合上述事项及生产经营具体情况，说明你公司是否存在本所《股票上市规则（2018 年修订）》第 13.3.1 条、第 13.3.2 条规定的情形。如是，请公司董事会根据本所《股票上市规则（2018

年修订)》第 13.3.3 条和第 13.3.4 条的规定发表意见并披露，并及时提交股票实行其他风险警示的申请。请律师就上述问题发表专业意见。

9、你公司在《2018 年业绩快报》中披露 2018 年归属于上市公司股东的净利润为亏损 3.67 亿元，与 2019 年 1 月 30 日披露的《业绩预告修正公告》中披露的亏损 2.5 亿元至亏损 2 亿元存在较大差异，请说明差异较大的原因、你公司知悉上述事项的时间，是否未及时修正业绩预告。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2019 年 3 月 4 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报湖南证监局上市公司监管处。

同时，提醒你公司：上市公司应当按照国家法律、法规、本所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》等规定，诚实守信，规范运作，认真和及时地履行信息披露义务。

特此函告

中小板公司管理部

2019 年 2 月 27 日

