

关于成都博瑞传播股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、防伪标识
- 2、成都博瑞传播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专项审核说明
- 3、成都博瑞传播股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

委托单位：成都博瑞传播股份有限公司

审计单位：四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：028-85560449

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话:(028)85560449

传真:(028)85560449

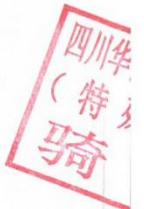
邮编:610041

电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

成都博瑞传播股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项审核说明
川华信专(2023)第0408号

目录:

- 1、关于成都博瑞传播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专项审核说明
- 2、成都博瑞传播股份有限公司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



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。
报告编号:川123CY08XV9B



关于成都博瑞传播股份有限公司非经营性资金占用及其他 关联资金往来情况专项审核说明

川华信专（2023）第 0408 号

成都博瑞传播股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了贵公司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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月26日出具了川华信审（2023）第0037号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》（上证函（2023）519号）的要求，贵公司编制了列示于本审核报告所附的截至2022年12月31日止贵公司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“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任，我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2022年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2022年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。



附件：成都博瑞传播股份有限公司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



四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十六日



附表 2

关于成都博瑞传播股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	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
现大股东及其附属企业	成都传媒集团	母公司	其他应收款	603.22	7.87	-	611.08	-	资金池归集	非经营性占用 (注 1)
小计	/	/	/	603.22	7.87	-	611.08	-	/	/
前大股东及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	603.22	7.87	-	611.08	-	/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	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	成都时代教育报刊社有限公司	同受母公司控制	应收账款	25.59	-	-	-	25.59	印刷服务	经营性往来
	成都博瑞印务有限公司	同受母公司控制	应收账款	57.51	111.89	-	113.46	55.94	土地租赁	经营性往来

成都博瑞印务有限公司	同受母公司控制	其他应收款	116.05	-	-	116.05	-	代收代付印刷费	经营性往来
成都传媒信息产业发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	19.98	-	-	-	19.98	房屋租赁	经营性往来
杭州瑞奥广告有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.47	-	-	-	0.47	经营支出代垫费用	经营性往来
博瑞纵横国际广告（北京）有限公司	同受母公司控制	其他应收款	310.00	-	-	-	310.00	经营往来	经营性往来（注2）
成都麦迪亚物业服务有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款	0.98	5.99	-	5.99	0.98	电费押金	经营性往来
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受母公司控制	专项应收款	1,455.84	-	-	-	1,455.84	经营往来	经营性往来（注2）
成都博瑞梦工厂网络信息有限公司	同受母公司控制	其他应收款	6,295.94	-	-	-	6,295.94	经营往来	经营性往来（注2）
成都博瑞思创广告有限公司	同受母公司控制	其他应收款	204.10	-	-	-	204.10	经营往来	经营性往来（注2）
成都澜海投资管理有限公司	同受母公司控制	应收账款	96.89	154.60	-	-	251.49	房屋租赁	经营性往来
成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款	0.93	-	-	0.01	0.92	保证金及押金	经营性往来
成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制	预付账款	1.81	6.75	-	6.89	1.66	车位费	经营性往来
成都传媒集团	母公司	应收账款	0.98	0.98	-	1.96		房屋租赁	经营性往来
成都公交传媒有限公司	同受母公司控制	预付账款	25.88	225.44	-	136.19	115.12	广告媒体费	经营性往来
成都公交传媒有限公司	同受母公司控制	其他应收款	5.00	243.86	-	224.26	24.60	履约保证金	经营性往来
成都国际传媒有限公司	同受母公司控制	应收账款	37.14	-17.14	-	-	20.00	应收服务费	经营性往来（注1）

	成都新闻物业有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	40.87	207.39	-	190.58	57.67	停车场租赁	经营性往来
	成都传媒集团现代文化传播有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	18.02	-	18.02	-	房屋租赁	经营性往来
	成都智媒体城文化产业发展有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	19.29	-	19.29	-	房屋租赁	经营性往来
	成都商报社	同受母公司控制	预付账款	0.00	0.00	6.00	6.00	0.00	广告媒体费	经营性往来
	成都商报社	同受母公司控制	预付账款	0.00	0.00	1,752.56	1,752.56	0.00	股权转让款	经营性往来
	成都商报社	同受母公司控制	应收账款	33.20	164.40	-	156.04	41.56	应收服务费	经营性往来（注1）
	成都商报营销策划有限公司	同受母公司控制	应收账款	81.94	117.21	-	79.38	119.77	应收服务费	经营性往来（注1）
	成都传媒文化投资有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00	往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	武汉博瑞银福广告有限公司	子公司	应收账款	175.09	-	-	-	175.09	广告服务	经营性往来
	北京漫游谷信息技术有限公司	子公司	其他应收款	6,682.00	-	-	-	6,682.00	游戏业务营运流动资金投入	经营性往来
	四川博瑞麦迪亚置业有限公司	子公司	其他应收款	30,500.00	-	-	2,000.00	28,500.00	投资性房地产建设资金投入	经营性往来
	四川博瑞眼界文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	13,372.65	-	-	-	13,372.65	广告业务营运流动资金投入	经营性往来
	深圳市博瑞创业广告有限公司	子公司	其他应收款	214.29	-	-	-	214.29	广告业务营运流动资金投入	经营性往来
	成都博瑞小额贷款有限公司	子公司	其他应收款	5,322.32	-	186.08	5,508.41	-	小额贷款业务营运流动资金投入	经营性往来
	成都博瑞利保	子公司	其他应收款	90.48	40.71	-	-	131.19	代垫工资社	经营性往

	投资管理有限公司								保公积金	来
	四川生学教育科技有限公司	子公司	应收账款	-	80.00	-	80.00	-	担保费	经营性往来
	四川生学教育科技有限公司	子公司	其他应收款	4,689.81	1,000.00	246.46	-	5,936.27	智慧教育业务营运流动资金投入	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	陈长志	控股子公司四川生学教育科技有限公司第二大股东	预付账款	0.00	134.88	0.00	134.88	0.00	代扣代缴个人所得税	经营性往来
	四川省成文交文化科技有限公司	联营企业	其他应收款	-	120.00	-	-	120.00	生产经营借款	非经营性往来（注3）
	成都树德中学博瑞实验学校	原全资子公司2022年8月31日丧失控制权	合同资产	117.26	-	-	13.49	103.77	教育信息系统集成服务	经营性往来
总计	/	/	/	69,974.99	2,642.16	2,191.11	11,174.56	64,236.91	/	/

注1：《上市公司2022年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》期初数与上期末数据差异系本期公司完成对成都红星智慧数字传媒股份有限公司的控股收购，为同一控制下合并，在编制本表时同步调整了相关项目的期初数所致。其中与传媒集团往来款系成都红星智慧数字传媒股份有限公司在纳入上市公司合并范围前，按集团要求进行资金池管理形成的应收款，公司收购完成后，已于2022年8月收回存放于传媒集团资金池的资金，往来款已结清。

注2：该等往来款系公司向关联方转让子公司股权前由公司对原子公司经营性投入等形成的经营性往来款。

注3：2022年12月27日，公司控股子公司成都文化产权交易所有限公司与其关联方四川省成文交文化科技有限公司签订借款协议书，协议约定以文交所公司自有资金向成文交公司借款120万元用于生产经营，借款期限3个月，借款年利率4.25%。该笔借款本金及资金利息已于2023年3月底全部偿还。

