

关于广东省广告集团股份有限公司 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核报告

众环专字[2020]050099号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

关于广东省广告集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2020]050099 号

广东省广告集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东省广告集团股份有限公司（以下简称“省广集团”）2019年12月31日合并及母公司的资产负债表，2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2019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”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是省广集团管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计省广集团2019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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解省广集团2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东省广告集团股份有限公司2019年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

（本页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

胡海林

中国注册会计师：_____

姚月仙

中国 武汉

二〇二〇年四月二十八日

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东省广告集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—						—	—
其它关联资金往来	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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东珠江桥生物科技股份有限公司	大股东控制企业	应收账款	6.11	251.44		257.56		广告投放服务费	经营性往来
	国义招标股份有限公司	大股东控制企业	其他应收款		2.00			2.00	保证金	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	珠海省广汽车营销有限公司	控股子公司	其他应收款		49.50		49.50		代垫款项	非经营性往来
	上海晋拓文化传播有限公司	控股子公司	其他应收款		6,000.00	10.88		6,010.88	资金拆借	非经营性往来
	上海拓畅信息技术有限公司	控股子公司	其他应收款		5,500.00	116.66	2,561.20	3,055.46	资金拆借	非经营性往来
	成都经典视线广告传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	272.91	2,009.76		800.37	1,482.30	往来款	非经营性往来
	海南经典视线广告传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		0.89		0.89		代垫款项	非经营性往来

其它关联资金往来	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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	深圳经典视线文化传播有限公司	全资子公司	其他应收款		1.80		1.80		代垫款项	非经营性往来
	北京合力唯胜体育发展有限公司	控股子公司	其他应收款	310.72	5.45		0.45	315.72	代垫款项	非经营性往来
	广东广佛地铁广告资源经营有限公司	控股子公司	其他应收款		61.23		61.23		代垫款项	非经营性往来
	广东广旭整合营销传播有限公司	控股子公司	其他应收款		58.87		58.87		代垫款项	非经营性往来
	广东赛铂互动传媒广告有限公司	二级全资子公司	其他应收款		26.62		22.13	4.49	代垫款项、保证金	非经营性往来
	广州蓝门数字营销顾问有限公司	控股子公司	其他应收款	10.00	12.10		22.10		保证金	非经营性往来
	广州旗智企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款		6.34		6.34		代垫款项	非经营性往来
	广州指标品牌管理咨询有限公司	二级全资子公司	其他应收款		0.90		0.90		代垫款项	非经营性往来
	上海传漾数字科技有限公司	控股子公司	其他应收款		8.07		7.10	0.97	代垫款项	非经营性往来
	上海窗之外广告有限公司	二级全资子公司	其他应收款	350.22	88.27	13.65	124.39	327.75	资金拆借、代垫款项	非经营性往来
	上海韵翔广告有限公司	控股子公司	其他应收款		7.10		7.10		代垫款项	非经营性往来
	深圳前海省广资本管理有限公司	全资子公司	其他应收款		0.45		0.45		代垫款项	非经营性往来
	省广合众（北京）国际传媒广告有限公司	全资子公司	其他应收款		8.00		8.00		代垫款项	非经营性往来
	省广合众文化传媒有限公司	二级全资子公司	其他应收款	3.67	60.00			63.67	保证金	非经营性往来
	省广诺时（广东）信息服务有限公司	控股子公司	其他应收款	49.38	0.90		8.90	41.38	代垫款项	非经营性往来
	省广先锋（青岛）广告有限公司	全资子公司	其他应收款		8.60		8.60		代垫款项	非经营性往来
	广东三赢广告传播有限公司	二级全资子公司	其他应收款	190.24			190.24		代垫款项	非经营性往来
	省广营销集团有限公司	全资子公司	其他应收款		4,972.59		2,370.99	2,601.59	资金拆借	非经营性往来
	珠海意合未来文化传播有限公司	二级全资子公司	其他应收款	5.02			5.02		代垫款项	非经营性往来

其它关联资金往来	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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年度往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	北京市广阳光传媒有限公司	联营企业	其他应收款	9.04				9.04	代垫款项	非经营性往来
	广东广佛轨道交通有限公司	子公司广佛地铁广告之少数股东	其他应收款	5.00				5.00	媒介押金	非经营性往来
	广东省广代思博报堂广告有限公司	合营企业	其他应收款		364.69		364.69		代垫款项	非经营性往来
	广东省广影业股份有限公司	联营企业	其他应收款		200.82		0.82	200.00	项目投资款	非经营性往来
	广州开合科技有限公司	联营企业	其他应收款	1,504.51	395.49	131.72	1,600.00	431.72	资金拆借、往来款	非经营性往来
	广州梦洁宝贝蓝门数字商业有限公司	联营企业	其他应收款		8.60		8.60		代垫款项	非经营性往来
	广州中懋广告有限公司	联营企业	其他应收款	29.12	0.05			29.17	保证金	非经营性往来
	省广翰威（上海）广告有限公司	联营企业	其他应收款		248.29		248.29		代垫款项	非经营性往来
	上海恺达广告有限公司	联营企业	其他应收款		56.49		56.49		代垫款项	非经营性往来
	省广博报堂整合营销有限公司	合营企业	其他应收款		420.63		420.63		代垫款项	非经营性往来
	重庆年度广告传媒有限公司	股权转让子公司	其他应收款		7.70		7.70		代垫款项	非经营性往来
	珠海博纳思品牌管理咨询有限公司	联营企业	其他应收款		102.03		84.03	18.00	代垫款项	非经营性往来
	珠海市诺利市场服务有限合伙企业(有限合伙)	子公司诺时之少数股东	其他应收款		2.50			2.50	代垫款项	非经营性往来
总计	——	——	——	2,745.93	20,948.17	272.90	9,365.38	14,601.63	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：