

新华文轩出版传媒股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
截至二零一七年十二月三十一日止

新华文轩出版传媒股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(18)第 Q00389 号

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了新华文轩出版传媒股份有限公司(以下简称“新华文轩”)2017年12月31日合并及母公司资产负债表及2017年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表(以下统称“财务报表”),并于2018年3月28日签发了德师报(审)字(18)第 P02163 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求,新华文轩编制了后附的2017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、合法性及完整性是新华文轩管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计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。除了按照中国注册会计师审计准则对新华文轩实施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。

为了更好地理解新华文轩2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为新华文轩向证券监管机构呈报2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况之用,不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

解彦峰

李彦刚

2018年3月28日



新华文轩出版传媒股份有限公司

新华文轩出版传媒股份有限公司
2017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：人民币万元

项目	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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
控股股东及其附属企业	四川新华发行集团有限公司	控股股东	其他应收款	1.03	-	-	(1.03)	-	代垫费用	非经营性往来
其他关联资金往来										
控股股东及其附属企业	四川新华发行集团有限公司	控股股东	应收账款	0.41	-	-	(0.41)	-	应收货款	经营性往来
	四川省印刷物资有限责任公司	子公司	其他应收款	5,970.84	14,000.00	294.84	(208.16)	20,057.52	借款	非经营性往来
	北京蜀川新华书店图书发行有限责任公司	子公司	其他应收款	1,023.54	-	-	-	1,023.54	借款	非经营性往来
	四川巴蜀书社有限公司	子公司	其他应收款	1,717.03	500.00	10.57	(2,227.60)	-	借款	非经营性往来
	四川新华商纸业	子公司	其他应收款	250.00	-	-	-	250.00	借款	非经营性往来
	四川读者报社有限公司	子公司	其他应收款	3,363.77	5.38	89.59	-	3,458.74	借款	非经营性往来
	四川数字出版传媒有限公司	子公司	其他应收款	1,793.57	-	-	-	1,793.57	借款	非经营性往来
	文轩体育文化发展有限公司	子公司	其他应收款	335.73	-	-	-	335.73	借款	非经营性往来
	四川文轩艺术投资管理有限责任公司	子公司	其他应收款	2,780.39	38.00	-	-	2,818.39	借款	非经营性往来
	四川少年儿童出版社有限公司	子公司	其他应收款	-	2,000.00	-	-	2,000.00	借款	非经营性往来
	四川人民出版社有限公司	子公司	其他应收款	-	500.00	-	-	500.00	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										

新华文轩出版传媒股份有限公司

新华文轩出版传媒股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位:人民币万元

其他关联资金往来	资金往来的名称	与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	北京华夏盛轩图书有限公司	子公司	其他应收款	-	8,000.00	161.12	(8,161.12)	-	借款	非经营性往来
	四川新华印刷有限责任公司	子公司	其他应收款	4,637.60	-	183.98	(489.48)	4,332.10	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川文传物流有限公司	子公司	其他流动资产 其他非流动资产	30,021.78 7,703.73	- 15,600.00	- 1,036.96	(30,021.78) (8,740.69)	- 15,600.00	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
	四川文轩教育科技有限公司	子公司	其他应收款 其他非流动资产	2,000.00 3,000.00	14.19 12,500.00	236.56	-	2,250.75 15,500.00	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
	文轩投资有限公司	子公司	其他应收款 其他非流动资产	2,061.46 20,000.00	52.27 2,500.00	871.14	-	2,984.87 22,500.00	借款 借款	非经营性往来 非经营性往来
	关联自然人	--	--	-	-	-	-	-	--	--
其他关联方及其附属企业	四川文轩卓泰投资有限公司	(注)	一年内到期的非流动资产	12,000.00	-	118.02	(12,118.02)	-	委托贷款	非经营性往来
总计	--	--	--	98,660.88	55,709.84	3,002.78	(61,968.29)	95,405.21	--	--

注:于2017年4月,本公司将所持有的四川文轩卓泰投资有限公司48%股权以公开挂牌的方式转让给独立的第三方四川泰合置业集团有限公司。

此表已于2018年3月28日获以下人士批准:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: