

中国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的  
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 关于中国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的专项说明



XYZH/2018TJA10194

中国出版传媒股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中国出版传媒股份有限公司（以下简称中国出版公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表、2017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财务报表附注，并于2018年4月26日出具了XYZH/2018TJA10192号无保留意见的审计报告。

根据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《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号文），以及上海证券交易所公司管理部《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号——上市公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的要求，中国出版公司编制了本专项说明所附的中国出版公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是中国出版公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中国出版公司2017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。

除对中国出版公司2017年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中国出版公司2017年度财务报表时中国出版公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。



为了更好地理解中国出版公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国出版公司为 2017 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

张莹



中国注册会计师：

张菁



二〇一八年四月二十六日





上市公司名称：中国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：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	2017年期初占用资金余额	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	中国对外翻译有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	其他应收款	37.22			37.22		2016年中国对外翻译有限公司分立形成的代收	非经营性占用
小计				37.22			37.22			
前大股东及其附属企业										
小计										
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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中国出版集团公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	19,503.05				19,503.05	联建款	经营性往来
	中国对外翻译出版有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款		137.91		80.10	57.81	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国图书进出口(集团)总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	预付账款	3.27	36.66		37.04	2.89	采购商品、接受劳务	经营性往来
	荣宝斋	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	271.58	173.11		253.12	191.57	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口(集团)总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	1.20	1,432.20		1,312.46	120.94	销售商品、提供劳务	经营性往来
	研究出版社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	14.61	84.17		14.61	84.17	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国出版对外贸易总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款		31.86		16.24	15.62	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华书店总店	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款	5.66				5.66	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口广州公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款		2.21		1.83	0.38	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口上海公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	应收账款		6.92		6.79	0.13	销售商品、提供劳务	经营性往来
小计				19,799.37	1,905.04		1,722.19	19,982.22		



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：万元

上市公司名称：中国出版传媒股份有限公司	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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额(不含利息)	2017年度往来资金的利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
上市公司的子公司及其附属企业	北京中版联印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	13,700.00	14,700.00	242.23	13,930.51	14,711.72	对子公司委托贷款	非经营性往来		
	新华联合发行有限公司	子公司		21,024.29		892.60	13,904.44	8,012.45		非经营性往来		
	人民文学出版社有限公司	子公司		5,000.00			837.02	5,000.00		非经营性往来		
	现代出版社有限公司	子公司		800.00	2,600.00	37.02		2,600.00		非经营性往来		
	中译出版社有限公司	子公司			1,260.00			1,260.00		非经营性往来		
	东方出版中心有限公司	子公司		2,000.00		57.52	1,057.52	1,000.00		非经营性往来		
	华文出版社有限公司	子公司				0.19	0.19	200.00		非经营性往来		
	东方出版中心有限公司	子公司		9,699.98				9,699.98		非经营性往来		
	人民音乐出版社有限公司	子公司		4,274.64				4,274.64		非经营性往来		
	商务印书馆有限公司	子公司		2,388.56	其他应收款	2,096.87		2,096.87		2,096.87	主要系将子公司对中国出版集团公司债务集中至本公司形成。	非经营性往来
	生活·读书·新知三联书店有限公司	子公司		1,191.64		1,191.64		1,191.64		1,191.64		非经营性往来
	中华书局有限公司	子公司		50.90		700.00				700.00		非经营性往来
人民文学出版社有限公司	子公司			62,226.88	19,460.00	1,229.56	29,729.68	53,186.76				
小计												
关联自然人												
小计												
其他关联方及其附属企业	北京中图通文化咨询有限公司	联营企业	其他应收款	18.06				18.06	往来款	非经营性往来		
小计				18.06				18.06				
总计				82,044.31	21,365.04	1,229.56	31,451.87	73,187.04				

企业负责人：谭跃

谭跃

主管会计工作的负责人：赵东

赵东

赵东

会计机构负责人：王剑辉

王剑辉