

关于长江出版传媒股份有限公司
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



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中天
运
报

目 录

一、专项审核报告	1-2
二、附表	3
三、事务所营业执照复印件	
四、签字注册会计师资质证明复印件	



**关于长江出版传媒股份有限公司
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**

中天运[2019]核字第 90190 号

长江出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了长江出版传媒股份有限公司（以下简称“长江传媒公司”）2018年12月31日合并及母公司的资产负债表，2018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2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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、完整的审核证据是长江传媒公司管理层的责任，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长江传媒公司2018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。

为了更好地理解长江传媒公司2018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。

本审核报告仅供长江传媒股份有限公司2018年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中
天
运



附件：长江出版传媒股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来情况汇总表



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



二〇一九年四月二十四日



中国注册会计师:



所
發

附表



长江出版传媒股份有限公司2018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：长江出版传媒股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其它关联资金往来	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
大股东及其附属企业	湖北长江出版传媒集团后勤服务有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	4.59	—	—	4.59	—	—	书款	经营性往来
	湖北长江出版传媒集团有限公司	母公司	应收账款	0.07	9.22	—	0.07	—	9.22	书款	经营性往来
	湖北长江出版传媒集团有限公司	母公司	其他应收款	0.58	—	—	—	—	0.58	书款	经营性往来
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	—	22.00	—	—	2.50	19.50	服务费	经营性往来
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	其他应收款	1.00	—	—	1.00	—	—	押金	经营性往来
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	预付账款	1.51	—	—	—	—	1.51	押金	经营性往来
	湖北长江启林文化传播有限公司	母公司的全资子公司	预付账款	1.00	—	—	1.00	—	—	租金	经营性往来
	湖北省新华资产管理公司	母公司的全资子公司	其他应收款	10.00	5.00	—	—	—	15.00	押金	经营性往来
	湖北长江文化地产投资管理有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款	—	7,346.14	—	—	7,346.14	—	收购款	经营性往来
	湖北长江新华数码有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款	0.30	—	—	—	—	0.30	收购款	经营性往来
小计	—	—	—	18.75	7,382.66	—	7,355.30	—	46.11	—	—
上市公司的子公司及其附属企业	湖北长江出版印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	10,000.00	16,000.00	372.35	—	16,372.35	10,000.00	委托贷款	非经营性往来
	海豚传媒股份有限公司	子公司	其他流动资产	4,000.00	2,000.00	233.33	—	2,233.33	4,000.00	委托贷款	非经营性往来
	湖北新华印务有限公司	子公司	其他流动资产	1,700.00	—	29.98	—	1,729.98	—	委托贷款	非经营性往来
	湖北长江华盛国际文化发展有限公司	子公司	其他流动资产	4,000.00	500.00	97.75	—	4,597.75	—	委托贷款	非经营性往来
	湖北新华高速彩印有限公司	子公司	应收股利	72.74	—	—	—	—	72.74	股利	非经营性往来
	湖北新华印务有限公司	子公司	应收股利	7,907.55	—	—	—	—	7,907.55	股利	非经营性往来
	湖北省新华书店(集团)有限公司	子公司	应收股利	52,584.91	4,541.52	—	4,541.52	—	52,584.91	股利	非经营性往来
	湖北教育出版社有限公司	子公司	应收股利	7,017.01	763.76	—	763.76	—	7,017.01	股利	非经营性往来
	湖北长江传媒数字出版有限公司	子公司	应收股利	100.05	—	—	—	—	100.05	股利	非经营性往来
	长江少年儿童出版社(集团)有限公司	子公司	应收股利	8,827.75	201.85	—	201.85	—	8,827.75	股利	非经营性往来
	湖北美术出版社有限公司	子公司	应收股利	1,585.09	145.99	—	145.99	—	1,585.09	股利	非经营性往来
	长江文艺出版社有限公司	子公司	应收股利	3,393.35	212.26	—	212.26	—	3,393.35	股利	非经营性往来
	湖北天一国际文化有限公司	子公司	应收股利	61.65	—	—	—	—	61.65	股利	非经营性往来
	湖北长江报刊传媒(集团)有限公司	子公司	应收股利	12,409.44	300.20	—	300.20	—	12,409.44	股利	非经营性往来
	崇文书局有限公司	子公司	应收股利	709.52	—	—	—	—	709.52	股利	非经营性往来
	湖北九通电子音像出版社有限公司	子公司	应收股利	2,007.37	—	—	—	—	2,007.37	股利	非经营性往来
	湖北科学技术出版社有限公司	子公司	应收股利	1,344.91	119.92	—	119.92	—	1,344.91	股利	非经营性往来
	湖北大众报刊传媒有限责任公司	子公司	应收股利	1,317.95	—	—	—	—	1,317.95	股利	非经营性往来
	长瑞星润投资有限公司	子公司	应收股利	744.37	—	—	—	—	744.37	股利	非经营性往来
	湖北人民出版社有限公司	子公司	应收股利	143.58	—	—	—	—	143.58	股利	非经营性往来
	湖北长江出版印刷物资有限公司	子公司	应收股利	437.26	0.08	—	0.08	—	437.26	股利	非经营性往来
	武汉德锦投资有限公司	子公司	应收股利	2.78	16.10	—	16.10	—	2.78	股利	非经营性往来
	湖北长江文化广场有限公司	子公司	应收股利	0.65	16.70	—	16.70	—	0.65	股利	非经营性往来
	长江传媒英韵意文化发展有限公司	子公司	应收股利	0.66	—	—	—	—	0.66	股利	非经营性往来
	湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	子公司	应收股利	0.79	—	—	—	—	0.79	股利	非经营性往来
小计	—	—	—	120,367.94	24,819.83	733.41	31,253.24	—	114,667.94	—	—
关联自然人	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他关联方及其附属企业	北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营企业	应收账款	2,177.47	3,919.81	—	5,171.25	—	926.03	购书款	经营性往来
	上海库邦资产管理有限公司	联营企业	应收账款	317.56	—	—	—	—	317.56	货款	经营性往来
	湖北海上花园餐饮服务服务有限公司	联营企业	其他应收款	52.66	27.15	—	79.81	—	—	代垫资金	非经营性占用
	湖北武汉银棠化工有限公司	联营企业	预付账款	141.59	251.49	—	393.08	—	—	货款	经营性往来
小计	—	—	—	2,689.28	4,198.45	—	5,644.14	—	1,243.59	—	—
总计	—	—	—	123,075.97	36,400.94	733.41	44,252.68	—	115,957.63	—	—

注：湖北长江华盛国际文化发展有限公司于2018年5月同一控制下企业合并转让至湖北长江出版传媒集团有限公司下属子公司湖北长江文化地产投资管理有限公司，由长江出版传媒股份有限公司子公司变为现大股东及其附属企业。

法定代表人：

陈义



主管会计工作的负责人：

王勇



会计机构负责人：

陆红亚

陈红



营业执照

(11-2)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

2019



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号：000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫



证书号：27

发证时间：二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日



会计师事务所 执业证书

名称： 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师： 祝卫

办公场所： 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1101-701-704

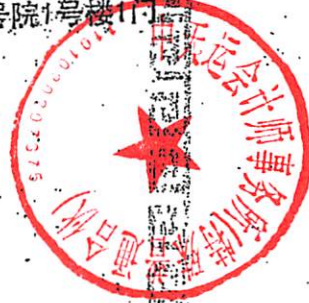
组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11000204

注册资本(出资额)： 1000万元

批准设立文号： 京财会许可〔2013〕0079号

批准设立日期： 2013-12-02



证书序号： NO. 019580

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制