

中国出版传媒股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01332 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2019]第 1-01332 号

中国出版传媒股份有限公司全体股东：

### 一、审核意见

我们在审计了中国出版传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2018 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

### 二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及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）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否存在重大错报获取合理保证。

(二)在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

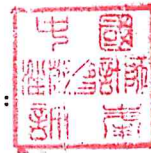
为了更好地理解贵公司 2018 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日

# 2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：中国出版传媒股份有限公司

其它关联 资金往来		单位：人民币万元									
资金往来方名称	占用方与上市公司的关联 关系	上市公司 核算的会计 科目	2018 年期 初往来资 金余额	2018 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2018 年度 往来资金 的利息 （如有）	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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	控股股东	预付账款	19,503.05	12.98		12.98	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	57.81			57.76	0.05	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	2.89	18.09		19.14	1.84	采购商品、 接受劳务	经营性 往来		
新华互联电子商务有 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		245.28			245.28	采购商品、 接受劳务	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	预付账款		68.20			68.20	采购商品、 接受劳务	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	预付账款		124.62		53.44	71.18	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	191.57	375.15		276.79	289.93	销售商品、 提供劳务	经营性 往来		
北京荣宝斋科技有限 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		0.84		0.68	0.16	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	120.94	1,339.36		1,458.82	1.48	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	84.17	1.88		50.67	35.38	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	15.02	39.42		55.04		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	0.38	6.54		4.40	2.52	销售商品、 提供劳务	经营性 往来		

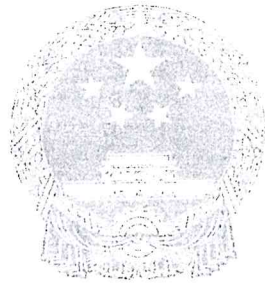
其它关联 资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联 关系	上市公司 核算的会计 科目	2018 年期 初往来资 金余额	2018 年度往 来累计发生 金额(不含 利息)	2018 年度 往来资金 的利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质	
大股东及 其附属企 业	中国图书进出口上海 公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	应收账款	0.13	0.49		0.49	0.13	销售商品、 提供劳务	经营性 往来	
	中国出版集团公司	受同一控股股东及最终 控制方控制的其他企业	应收账款		2.58		0.20	2.38	销售商品、 提供劳务	经营性 往来	
	北京荣宝燕泰印务有 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		144.35		59.83	84.52	房租	经营性 往来	
	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	其他应收款		6.42			6.42	保证金	经营性 往来	
	中国图书进出口西安 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		10.00			10.00	保证金	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	其他应收款		0.62			0.62	保证金	经营性 往来	
	小 计				19,982.22	2,396.82		2,050.24	20,328.80		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	北京中联印刷物资 有限公司	子公司		14,711.72	12,000.00	2.66	14,711.72	12,002.66		非经营 性往来	
	新华联合发行有限公 司	子公司		8,012.45	4,000.00	5.32	8,012.45	4,005.32		非经营 性往来	
	人民文学出版社有限 公司	子公司		5,000.00			5,000.00			非经营 性往来	
	现代出版社有限公司	子公司	其他流动资产	2,600.00	2,000.00	2.66	2,600.00	2,002.66	对子公司委 托贷款	非经营 性往来	
	中译出版社有限公司	子公司	利息	1,260.00	760.00	1.01	1,260.00	761.01		非经营 性往来	
	东方出版中心有限公 司	子公司		1,000.00			1,000.00			非经营 性往来	
	华文出版社有限公司	子公司		200.00	150.00	0.20	200.00	150.20		非经营 性往来	
	中国大百科全书出版 社有限公司	子公司			2,000.00			2,000.00		非经营 性往来	

其它关联 资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联 关系	上市公司 核算的会计 科目	2018 年期 初往来资 金余额	2018 年度往 来累计发生 金额(不含 利息)	2018 年度 往来资金 的利息 (如有)	2018 年度 偿还累计 发生金额	2018 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	中版文化传播(北京) 有限公司	子公司			600.00	0.44		600.44		非经营 性往来
	上海九久读书人文化 实业有限公司	子公司			3,000.00	3.99		3,003.99		非经营 性往来
	商务印书馆有限公司	子公司	应收账款		438.39		95.10	343.29	书款	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				2,388.56		非经营 性往来
	生活·读书·新知三 联书店有限公司	子公司	其他应收款	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
	中华书局有限公司	子公司		1,191.64				1,191.64		非经营 性往来
	中版昆仑传媒有限公 司	子公司		700.00			700.00			非经营 性往来
	人民文学出版社有限 公司	子公司		50.90				50.90		非经营 性往来
小 计				53,186.76	24,948.39	16.28	33,579.27	44,572.16		
其他关联 人及其附 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			15.17	2.89	往来款	非经营 性往来
小 计				18.06			15.17	2.89		
合 计				73,187.04	27,345.21	16.28	35,644.68	64,903.85		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室  
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华  
成立日期 2012年03月06日  
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日  
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;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



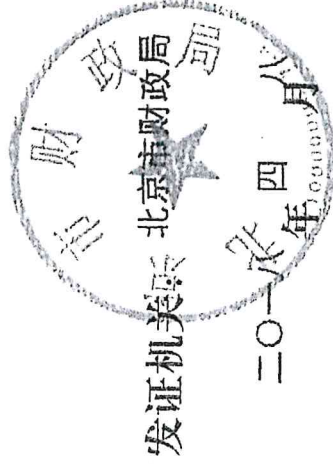
2019年02月01日

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。

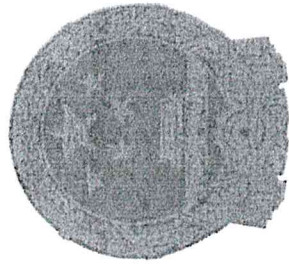
证书序号: 0000119

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

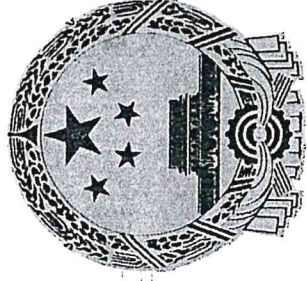
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



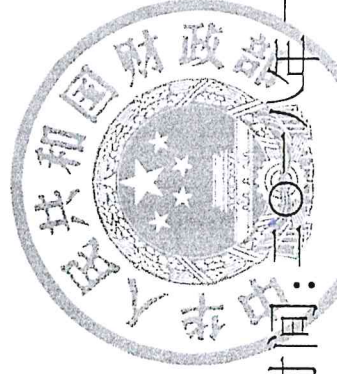


证书序号：000407

# 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  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华



证书号：08 发证时间：二〇一八年一月十八日

证书有效期至：二〇二〇年一月十八日



证书编号：  
No. of Certificate 420003204726

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期：  
Date of Issuance 2002y 02m 26d



2003 年 6 月 1 日



姓名	许峰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977/11/28
Date of birth	
工作单位	湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	422429197711287973
Identity card No.	

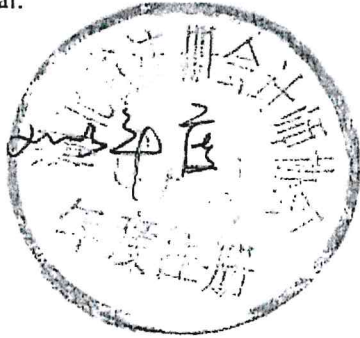


年度检验登  
Annual Renewal Reg



姓名：许峰  
证书编号：420003204726

本证书经检验合格  
This certificate is valid for  
this renewal.



2005年6月25日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2005年5月31日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2006年5月18日  
/y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2009年3月20日

2015.4.1



2007年



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year  
this renewal.



书编号  
No. of Certificate

准注册协会 110101410233  
Authorized Institute of CPAs

证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance 2015 /y 07 /m 13 /d



年 月  
/y /m



姓名 朱红伟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1982-06-12  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130131198206121816  
Identity card No.



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：朱红伟

证书编号：110101410233

年  
/y

月  
/m

日  
/d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年  
/y

月  
/m

日  
/d

