

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[2020]第 1-01406 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[2020]第 1-01406 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）2019 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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：



二〇二〇年四月二十八日

## 2019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

单位：人民币万元

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年度往来的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	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	荣宝斋	同一实际控制人	应收账款	289.93	296.94		70.00	516.87	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京荣宝斋科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.16			-	0.16	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口广州公司	同一实际控制人	应收账款	2.52	5.13		5.13	2.52	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口上海公司	同一实际控制人	应收账款	0.13	75.44		75.05	0.52	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华书店总店	同一实际控制人	应收账款	5.66			-	5.66	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国出版对外贸易总公司	同一实际控制人	应收账款		18.54		18.54		销售商品、提供劳务	经营性往来
	研究出版社	同一实际控制人	应收账款	35.38	221.89		257.27		销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	应收账款	2.38	72.68		71.68	3.38	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	同一实际控制人	应收账款	1.48	339.79		336.19	5.08	销售商品、提供劳务	经营性往来

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

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	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年度往来的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	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	北京建宏印刷有限公司	同一实际控制人	应收账款		18.79		9.35	9.44	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口西安公司	同一实际控制人	应收账款		10.40		10.40		销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华国采教育网络科技有限公司	同一实际控制人	应收账款		250.90		250.90		销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海东方维京文化发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		63.09		63.09		销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华书店成都有限公司	同一实际控制人	应收账款		1.29		1.29		销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华万维国际文化传媒(北京)有限公司	同一实际控制人	应收账款		4.50		4.50		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	同一实际控制人	预付款项	1.84	49.82		16.26	35.40	采购商品、接受劳务	经营性往来
	新华互联电子商务有限责任公司	同一实际控制人	预付款项	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	同一实际控制人	预付款项	68.20	2,081.61		2,149.81	-	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国图书进出口上海公司	同一实际控制人	预付款项	71.18	2,549.35		2,151.15	469.38	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国对外翻译出版有限公司	同一实际控制人	预付款项	0.05	181.54		153.37	28.22	采购商品、接受劳务	经营性往来

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

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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计金额(不含利息)	2019年度往来的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	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	北京荣宝燕泰印务有限公司	同一实际控制人	其他应收款	84.52	29.60		-	114.12	房租等	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	13.26	-		-	13.26	保证金	经营性往来
	中国图书进出口西安公司	同一实际控制人	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	同一实际控制人	其他应收款	0.62	6.96		6.96	0.62	保证金	经营性往来
	荣宝斋	同一实际控制人	其他应收款	-	14.90		-	14.90	保证金	经营性往来
小计	中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	6.47		0.23	6.24	房租	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	预付款项/其他非流动资产	19,503.05				19,503.05	联建款	经营性往来
				20,335.64	6,299.63		5,906.45	20,729.95		
上市公司的子公司及其附属企业	中国大百科全书出版社有限公司	子公司	股权投资	2,000.00	2,882.00			4,882.00		非经营性往来
	中译出版社有限公司	子公司	其他流动资产	761.01	560.00	32.89	793.16	560.74	对子公司委托贷款	非经营性往来
	现代出版社有限公司	子公司	其他流动资产	2,002.66	1,800.00	85.14	2,086.34	1,801.46		非经营性往来

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

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	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年度往来的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	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	北京中版联印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	12,002.66	12,000.00	101.74	12,099.08	12,005.32		非经营性往来
	新华联合发行有限公司	子公司	其他流动资产	4,005.32	1,000.00	90.38	4,094.37	1,001.33		非经营性往来
	华文出版社	子公司	其他流动资产	150.20	700.00	13.20	163.00	700.40		非经营性往来
	中版文化传播(北京)有限公司	子公司	其他流动资产	600.44	600.00	38.28	637.92	600.80		非经营性往来
	上海九久读书人文化实业有限公司	子公司	其他流动资产	3,003.99	3,000.00	135.94	3,135.94	3,003.99		非经营性往来
	人民文学出版社有限公司	子公司	其他流动资产		1,500.00			1,500.00		非经营性往来
	商务印书馆有限公司	子公司	应收账款	343.29				343.29	书款	经营性往来
	东方出版中心有限公司	子公司	其他应收款	9,699.98				9,699.98	主要系将子公司对中国出版集团公司	非经营性往来
	人民音乐出版社有限公司	子公司	其他应收款	4,274.64				4,274.64	集团中	非经营性往来
	商务印书馆有限公司	子公司	其他应收款	2,388.56				2,388.56	债务集中至本公司	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	形成。	非经营性往来

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

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	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年度往来的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中华书局有限公司	子公司	其他应收款	1,191.64				1,191.64		非经营性往来
	人民文学出版社有限公司	子公司	其他应收款	50.90				50.90		非经营性往来
小计				44,572.16	24,042.00	497.57	23,009.81	46,101.92		
关联自然人及其控制的法人	北京康安文化发展有限公司	子公司重要员工控制的其他企业	其他应收款		539.96		157.01	382.95	往来款	非经营性往来
小计					539.96		157.01	382.95		
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	2.89				2.89	往来款	非经营性往来
小计				2.89				2.89		
合计				64,910.69	30,881.59	497.57	29,073.27	67,216.58		

注：本公司本期同一控制下企业合并上海中版图书有限公司增加2019年度期初其他应收款6.84万元；本公司本期非同一控制下企业合并北京法宣在线科技有限公司合并日其他应收款539.96万元。

法定代表人：

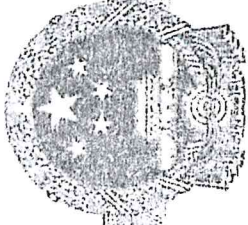
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国出版传媒股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

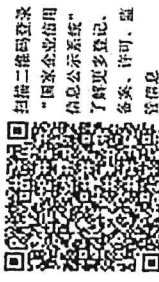




# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

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

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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。)

成立日期 2012年03月06日

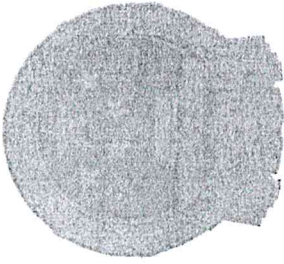
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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



登记机关

2020年01月17日



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》。

# 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:

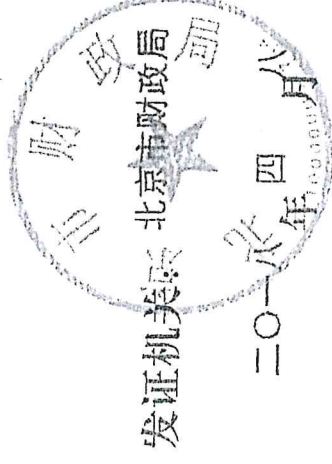
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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



中华人民共和国财政部制



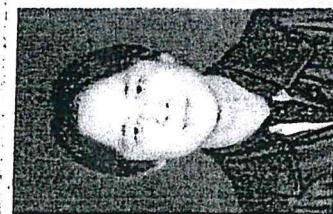
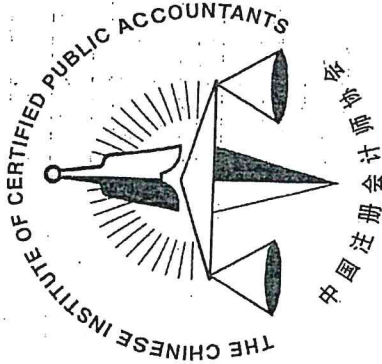
证书编号：  
No. of Certificate 420003204726

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 02/m 26d



2003 年 6 月 1 日  
y / m / d



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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继

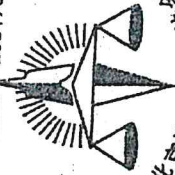
This is valid for a

CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
12CPA012401  
24302918 51523344  
北京注册会计师协会



2012

CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
13CPA002794  
36246069 20519077  
北京注册会计师协会



2013

年度检验登记

Annual Renewal Registration

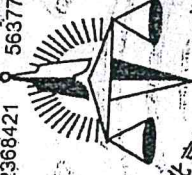
本证书经检验合格，

This certificate is valid for a  
this renewal.

2009年3月20日

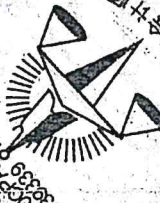
16.11.2012

CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
15CPA004694  
323668421 56377268  
北京注册会计师协会



2015

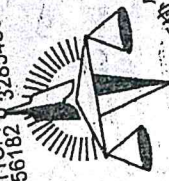
CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
10CPA001202  
86830335 84183117  
北京注册会计师协会



2010

2007A

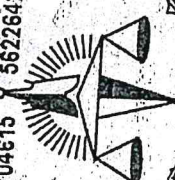
CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
11CPA012567  
93256182 32854807  
北京注册会计师协会



2011

2006年 5 月 18 日  
/y /m /d

CPA 任职资格检验合格  
BICPA  
14CPA003200  
03704615 56226424  
北京注册会计师协会



2014

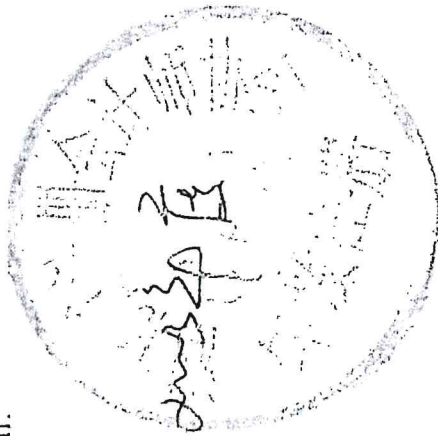
年度检验登记  
Annual Renewal Reg



姓名：许峰

证书编号：420003204726

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



2014年6月25日  
年 月 日

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.



2014年6月25日  
年 月 日

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.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 110101410233  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance

2015 年 07 月 13 日



年 月 日  
/ /



姓名: 朱红伟  
Full name: 朱红伟

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1982-06-12  
Date of birth: 1982-06-12

工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 130131198206121816  
Identity card No.: 130131198206121816



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 月 日

年 月 日

