

关于中国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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中国出版传媒股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国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
专项审计报告
大信专审字[2022]第 1-02053 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022554009891
报告名称:	中国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专项审计报告
报告文号:	大信专审字[2022]第 1-02053 号
被审(验)单位名称:	中国出版传媒股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	许峰(420003204726), 朱红伟(110101410233), 韩艳朋(110101410666)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



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

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

专项审计报告

大信专审字[2022]第 1-02053 号

中国出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国出版传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2021 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 28 日出具大信审字[2022]第 1-02516 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2021 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



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

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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。



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二二年四月二十八日



上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：中国出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币万元

其他关联资金往来	资金往来对方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	应收账款	555.61	248.73		509.32	295.02	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口广州有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.52	4.54		3.48	3.58	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人	应收账款	31.46	27.63		58.15	0.94	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华书店总店有限公司	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
	研究出版社有限公司	同一实际控制人	应收账款		126.97		32.36	94.61	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	9.53	3,170.19		307.34	2,872.38	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口（集团）有限公司	同一实际控制人	应收账款	19.30	265.64		267.68	17.26	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口西安有限公司	同一实际控制人	应收账款	4.64	3.05		1.34	6.35	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
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况审核报告

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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	新华互联电子商务有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		395.43		381.82	13.61	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中图数字科技(北京)有限公司	同一实际控制人	应收账款		247.48		247.48		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		57.15		57.15		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		52.65		52.65		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		44.31		44.31		销售商品、提供劳务	经营性往来
	陕西辉煌文化产业有限公司	同一实际控制人	应收账款		544.68		544.68		销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口深圳有限公司	同一实际控制人	应收账款		10.17		10.17		销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京建宏印刷有限公司	同一实际控制人	应收账款		8.50		8.50		销售商品、提供劳务	经营性往来
	万迅国际运输(北京)有限公司	同一实际控制人	应收账款		3.90		3.90		销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	应收账款		3.41		3.41		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
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况审核报告

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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	中国出版对外贸易有限公司	同一实际控制人	应收账款		2.93		2.93		销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京中版置业有限公司	同一实际控制人	应收账款		0.63		0.63		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		0.20		0.20		销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	预付款项	10.15	91.56		91.47	10.24	采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国出版对外贸易有限公司	同一实际控制人	预付款项	45.72	9.04		54.76		采购商品、接受劳务	经营性往来
	中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人	预付款项	578.21	132.02		708.35	1.88	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	7.14		7.07	0.12	采购商品、接受劳务	经营性往来
	北京荣宝燕泰印务有限公司	同一实际控制人	其他应收款	96.12				96.12	房租等	经营性往来
	北京中版置业有限公司	同一实际控制人	其他应收款		30.03		0.60	29.43	保证金等	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	47.53			60.79	保证金等	经营性往来
	中国图书进出口(集团)有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.62				0.62	保证金	经营性往来
	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	其他应收款	14.90	7.88			22.78	保证金	经营性往来

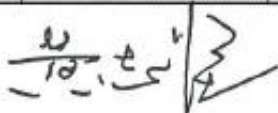
中国出版传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况审核报告

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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	中国对外翻译有限公司	同一实际控制人	其他应收款	8.47	9.60		18.03	0.04	房租	经营性往来
	中国图书进出口上海有限公司	同一实际控制人	其他应收款	48.05			48.05		境外版税款	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	19,503.05				19,503.05	联建款	经营性往来
小计	—	—	—	20,947.32	5,552.99		3,465.83	23,034.48	—	—
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	债权投资	2,882.00			2,882.00		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	其他流动资产	560.67	1,500.00	17.30	17.30	2,060.67		非经营性往来
	现代出版社有限公司	子公司	其他流动资产	1,500.60	1,500.00	1.14	2,201.74	800.00		非经营性往来
	北京中版联印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	10,007.01	6,000.00	25.27	7,021.51	9,010.77		非经营性往来
	华文出版社	子公司	其他流动资产	800.34	600.00	3.88	1,203.98	200.24		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	600.65		0.80	601.45			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	3,003.63	3,000.00	14.1	3,014.14	3,003.59		非经营性往来
	现代教育出版社有限公司	子公司	其他流动资产	450.00			450.00			非经营性往来
	世界图书出版有限公司	子公司	债权投资	600.72		2.74	2.74	600.72		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

中国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审核报告

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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	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债务集中至本公司形成。	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		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		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		非经营性往来
	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	—	—	—	41,951.50	12,800.00	65.23	18,894.86	35,721.67	—	—
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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	新华书店总店有限公司	同一实际控制人	其他应收款	489.00			489.00		往来款	非经营性往来
小计	—	—	—	489.00			489.00		—	—
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	—	—	—	63,390.71	18,152.99	65.23	22,852.58	58,756.35	—	—

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本) (6-1)



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

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。(市场主体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;不得从事国家和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22层2206

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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： 吴卫疆
主任会计师：
经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

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：0017201

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》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一一年 四 月 五 日

中华人民共和国财政部制



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. _____

仅用于出具报告使用

证书编号: 420003204726
No. of Certificate
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002年 02月 28日
Date of Issuance

2013年6月17日





仅用于出具报告使用



										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/						/	/

