

关于南方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

瑞华核字【2019】01470001号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于南方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

瑞华核字【2019】01470001号

南方出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了南方出版传媒股份有限公司（以下简称“南方出版传媒公司”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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、完整的审核证据是南方出版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南方出版传媒公司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。

为了更好地理解南方出版传媒公司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。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月17日

附表

上市公司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

金额单位：人民币万元

编制单位	非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	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
广东威雅光电股份有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	1.00			1.00	-		非经营性往来
广东威雅光电股份有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	1.00			1.00	-		
小计				1.00			1.00	-		
大股东及其附属企业										
小计										
总计				1.00			1.00	-		
其它关联资金往来										
广东威雅光电股份有限公司	应收帐款	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
广东威雅光电股份有限公司	应收帐款	受同一股东控制	应收帐款	136.92	71.69		58.55	150.06		经营性往来
广东海阔文化传播有限公司	应收帐款	受同一股东控制	应收帐款	11.38				11.38		经营性往来
广东三圈贸易有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	1.61				1.61		经营性往来
广东人经贸杂志社	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	7.98	16.50			24.48		经营性往来
广东网交教育交流中心有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	2.00	0.15			2.15		经营性往来
广东威雅光电股份有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	2.43				2.43		经营性往来
广东省出版集团有限公司	应收帐款	上市公司股东	应收帐款	5.04	5.29			1.18		经营性往来
佛山市广彩浦秀咨询有限公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款	0.08	27.42			27.50		经营性往来
佛山市广彩浦秀咨询有限公司	预付账款	受同一股东控制	预付账款		0.83			0.83		经营性往来
广东省出版进出口公司	其他应收款	受同一股东控制	其他应收款		0.70			0.70		经营性往来
广东广轩大雁酒店管理有限公司	应收帐款	受同一股东控制	应收帐款	-	122.58			222.32		经营性往来
小计				167.44	122.58		67.70	222.32		
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				167.44	122.58		67.70	222.32		

法定代表人：何国斌

主管会计工作的负责人：何国斌

会计机构负责人：田伟





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。)



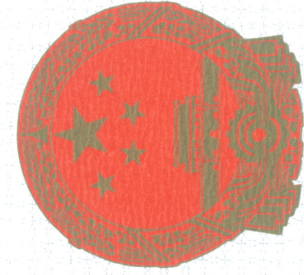
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年05月24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。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

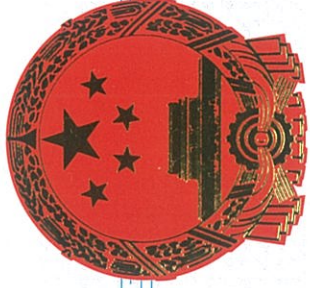
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名: 张立志
 Full name: Zhang Dazhi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1977-02-15
 Date of birth: 1977-02-15
 工作单位: 河南华瑞联合会计师事务所
 Working unit: Henan Huairui United Accountants Firm
 身份证号码: 411002770215101
 Identity card No: 411002770215101

注册编号: 411600120019
 No. of Certificate: 411600120019
 发证日期: 2008年05月21日
 Issued on: 2008.5.21



注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失、应立即申请注册会计师协会挂失、登报声明作废后，再申请补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师行业重大事项登记
 Registration of the Significant Matters of the CPA Industry

同意 注册 北京注册会计师协会
 Agree the holder to be transferred by the Institute of CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意 注册 北京注册会计师协会
 Agree the holder to be transferred by the Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 姓名: 张立志
 注册编号: 411600120019
 本证书有效合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书有效合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出档案编号
Stamp of the transfer-out firm(s) of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入档案编号
Stamp of the transfer-in firm(s) of CPAs

年 月 日
y m d



姓名
Full name 姚欣

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1985-01-27

工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码
Identity card No. 220103198501274563

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出档案编号
Stamp of the transfer-out firm(s) of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入档案编号
Stamp of the transfer-in firm(s) of CPAs

年 月 日
y m d



注册会计师年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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: 姚欣
证书编号: 110101310103

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d