

关于江苏凤凰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的
专项说明

天衡专字（2019）00320 号



0000201904005862

报告文号：天衡专字[2019]00320号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于江苏凤凰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的专项说明

天衡专字（2019）00320 号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2019）00677 号标准审计报告。

根据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《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 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


中国注册会计师
钱丽新
320000100005

中国注册会计师：


中国注册会计师
吴丹
320000100152

江苏凤凰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：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

人民币单位：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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来利息(如有)	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
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	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年度往来利息(如有)	2018年度占用累计发生金额	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
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)	母公司	应收账款	-	23.16		13.80		9.36	商品销售	经营性往来
	江苏省新图进出口公司	同受母公司控制	应收账款	0.01	24.48		24.48		0.01	商品销售	经营性往来
	北京凤凰联动文化传媒有限公司	同受母公司控制	应收账款	59.97	239.15		264.05		35.07	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际拍卖有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	3.18		3.18		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	40.37		40.37		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际文化中心	同受母公司控制	应收账款	-	0.26		0.26		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	928.64		920.34		8.30	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰印刷有限公司	同受母公司控制	应收账款	47.66	68.64		68.64		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰置业投资有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	11.36		87.97		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰资产管理有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	-	2.99		11.36		-	商品销售	经营性往来
	四川凤凰酒类销售集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	20.09		2.99		-	商品销售	经营性往来
	江苏新广联光电股份有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	121.65		20.09		-	运输服务	经营性往来
	江苏苏宁创信信息服务中心	同受母公司控制	应收账款	-	3.88		121.65		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰新华印务有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	0.04		3.88		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰鼎城印刷有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	0.24		0.04		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰通达印刷有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	62.08		0.24		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社)[注]	母公司	其他应收款	250.00	11.44		62.08		-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际文化中心	同受母公司控制	其他应收款	46.73	-		11.44		250.00	代付款	经营性往来
	南通凤凰置业有限公司	同受母公司控制	其他应收款	5.00	-		0.93		45.80	代付款	经营性往来
	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	30.80	-		-		5.00	代付款	经营性往来
	江苏凤凰动漫娱乐有限公司	同受母公司控制	其他应收款	5.00	-		-		30.80	代付款	经营性往来
	江苏凤凰资产管理有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款	20.52	-		5.00		-	代付款	经营性往来
	江苏凤凰制版有限公司[注]	同受母公司控制	其他应收款	3.25	-		20.52		-	代付款	经营性往来
	江苏凤凰通达印刷有限公司	同受母公司控制	其他应收款	-	15.00		15.00		-	代付款	经营性往来
	江苏紫海印刷物资配送有限公司[注]	同受母公司控制	预付账款	-	1.82		1.82		-	代付款	经营性往来
	江苏凤凰文化贸易集团有限公司[注]	同受母公司控制	预付账款	-	36.00		36.00		-	采购或接受劳务	经营性往来
	江苏凤凰台饭店有限公司	同受母公司控制	预付账款	-	8.04		8.04		-	采购或接受劳务	经营性往来
	合肥凤凰文化地产有限公司	同受母公司控制	预付账款	816.92	-		8.58		-	采购或接受劳务	经营性往来
				816.92	-		816.92		816.92	采购或接受劳务	经营性往来

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	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
其他关联资金往来	北京凤凰千高原文化传播有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	670.00	300.00	39.31	339.31	670.00	暂借款	非经营性往来
	北京凤凰天下文化发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,184.99	15.01	-	-	1,200.00	暂借款	非经营性往来
	北京凤凰壹力文化发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	5,100.00	-	246.57	646.57	4,700.00	暂借款	非经营性往来
	凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	450.00	-	-	-	450.00	暂借款	非经营性往来
	凤凰传奇影业有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	26,250.00	26,000.00	1,123.88	27,373.88	26,000.00	暂借款	非经营性往来
	杭州凤凰金瑞文化传媒有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,000.00	-	-	-	2,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰克菜教育信息咨询有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	700.00	600.00	30.62	830.62	500.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰美术出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	650.00	600.00	27.48	677.48	600.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰新华书店集团有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	14,000.00	12,500.00	555.34	18,055.34	9,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	700.00	13.70	-	13.70	700.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰新华书店集团有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,300.00	600.00	43.40	2,943.40	-	暂借款	非经营性往来
	凤凰含章文化传媒(天津)有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00	48.51	1,048.51	1,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰智慧教育科技有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00	43.73	1,043.73	1,000.00	暂借款、代付款项	非经营性往来
	南通凤凰广场投资有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	500.00	-	-	-	500.00	暂借款	非经营性往来
	合肥凤凰广场投资有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	200.00	300.00	-	500.00	-	暂借款	非经营性往来
吴波	其他关联方	其他应收款	42.24	-	-	23.44	18.80	18.80	往来款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	其他关联方	其他应收款	2,800.00	2,700.00	133.00	2,933.00	2,700.00	2,700.00	暂借款	非经营性往来
杭州金瑞文化传播有限公司	其他关联方	其他应收款	483.05	-	-	-	483.05	483.05	往来款	经营性往来
总计			61,324.72	47,291.53	2,291.84	58,184.99	52,723.11			

注：由于2018年6月江苏凤凰新华印务有限公司及其子公司、江苏凤凰数码印务有限公司及其子公司整体出售给江苏凤凰出版传媒集团有限公司，不再纳入江苏凤凰出版传媒股份有限公司的合并范围，2018年6月30日印务板块对江苏凤凰出版传媒集团有限公司及其子公司的往来全部转出，上表中体现在2018年度偿还累计发生金额一列。

公司法定代表人：梁勇



梁勇

主管会计工作负责人：余江涛

余江涛



会计机构负责人：吴小璇

吴小璇



编号 320100000201901040056



请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平
成 立 日 期 2013年11月04日
合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



00077712



2019 年 01 月 04 日

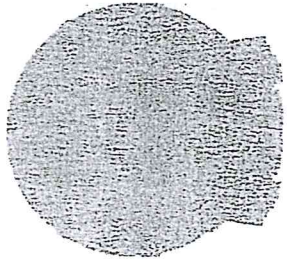
说明

- 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》。

发证机关:

二〇一一年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]10号

批准设立日期: 2013-09-28



证书序号: 000445

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
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

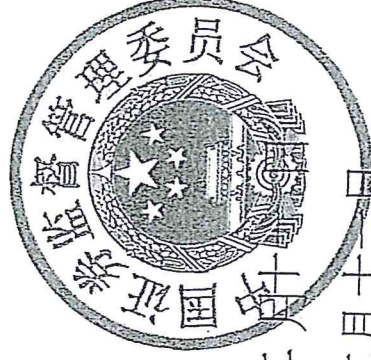
首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





姓名: 虞丽新
 Full name: 虞丽新
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1965-11-14
 Date of birth: 1965-11-14
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所
 身份证号码: 320102651114202
 Identity card No.: 320102651114202



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



虞丽新(320000100005)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



虞丽新(320000100005)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



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.

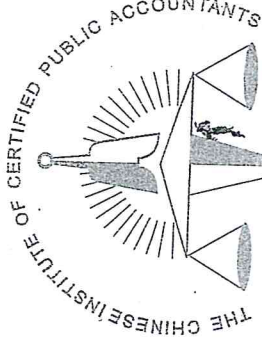


虞丽新(320000100005)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



虞丽新(320000100005)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年/月/日



中国注册会计师协会

姓名 吴舟

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-02-08

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所有限公司

Working unit

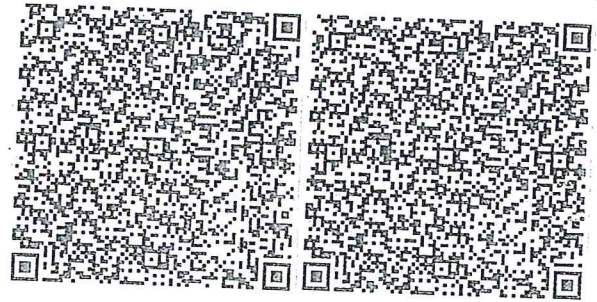
身份证号码 320125198302080012

Identity card No.



年 月 日

7



吴舟(320000100152)
 已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会
 吴舟(320000100152)
 已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



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

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