

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[2021]第 1-01805 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[2021]第 1-01805 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）2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2020 年度合并及母公司利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2020 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 2020 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 2020 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：



二〇二一年四月二十八日

## 2020 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联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020 年年初往来资金余额 | 2020 年度往来累计发生金额（不含利息） | 2020 年度往来资金的利息（如有） | 2020 年度偿还累计发生金额 | 2020 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        | 516.87         | 168.74                |                    | 130.00          | 555.61         | 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           | 43.00                 |                    | 43.16           |                | 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           | 2.19                  |                    | 2.19            | 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        | 0.52           | 100.01                |                    | 69.07           | 31.46          | 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 |
|           | 中国出版对外贸易有限公司  | 同一实际控制人       | 应收账款        |                | 4.15                  |                    | 4.15            |                | 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 | 2020年期初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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 | 研究出版社有限公司       | 同一实际控制人       | 应收账款        |               | 36.41                |                   | 36.41          |               | 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        | 3.38          | 158.95               |                   | 152.80         | 9.53          | 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        | 5.08          | 288.86               |                   | 274.64         | 19.30         | 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        | 9.44          | 3.30                 |                   | 12.74          |               | 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        |               | 4.64                 |                   |                | 4.64          | 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        |               | 53.92                |                   | 53.92          |               | 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        | 35.40         | 139.21               |                   | 164.46         | 10.15         | 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 | 2020年期初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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       | 预付款项        |               | 571.92               |                   | 526.20         | 45.72         | 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        | 469.38        | 121.67               |                   | 12.84          | 578.21        | 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        | 28.22         | 5.69                 |                   | 33.86          | 0.05          | 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       | 114.12        |                      |                   | 18.00          | 96.12         | 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         |                      |                   |                | 14.90         | 保证金       | 经营性往来 |
|           | 中国对外翻译有限公司      | 同一实际控制人       | 其他应收款       | 6.24          | 123.73               |                   | 121.50         | 8.47          | 房租        | 经营性往来 |
|           | 中国图书进出口上海公司     | 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 |

| 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 | 2020年年初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末往来资金余额 | 往来形成原因   | 往来性质     |        |
|----------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|----------|----------|--------|
| 小 计            | —               | —             | —           | 20,728.82     | 1,874.44             |                   | 1,655.94       | 20,947.32     | —        | —        |        |
| 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        | 4,882.00      |                      |                   | 2,000.00       | 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      | 560.74        | 560.00               | 17.78             | 577.85         | 560.67        |          | 非经营性往来   |        |
|                | 现代出版社有限公司       | 子公司           | 其他流动资产      | 1,801.46      | 1,500.00             | 51.23             | 1,852.09       | 1,500.60      |          | 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      | 12,005.32     | 12,000.00            | 168.92            | 14,167.23      | 10,007.01     |          | 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      | 1,001.33      |                      | 26.95             | 1,028.28       |               |          | 非经营性往来   |        |
|                | 华文出版社           | 子公司           | 其他流动资产      | 700.40        | 800.00               | 12.53             | 712.59         | 800.34        |          | 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      | 600.80        |                      | 24.94             | 25.09          | 600.65        |          | 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             | 130.68            | 3,131.04       | 3,003.63      |          | 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        |          | 对子公司委托贷款 | 非经营性往来 |
|                | 世界图书出版有限公司      | 子公司           | 债权投资        |               | 600.00               | 0.72              |                | 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      |                      | 1,500.00          | 1,500.00       | 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 | 2020年期初往来资金余额 | 2020年度往来累计发生金额(不含利息) | 2020年度往来资金的利息(如有) | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020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 | 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            | —                | —             | —           | 46,101.92     | 20,410.00            | 433.75            | 24,994.17      | 41,951.50     |                             | —      |

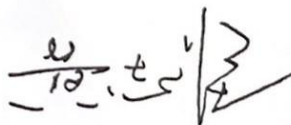


中国出版传媒股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

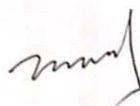
| 其它关联资金往来         | 资金往来方名称           | 占用方与上市公司<br>的关联关系       | 上市公司<br>核算的会计<br>科目 | 2020年期初往<br>来资金余额 | 2020年度往来<br>累计发生金额<br>(不含利息) | 2020年度往来<br>资金的利息<br>(如有) | 2020年度<br>偿还累计<br>发生金额 | 2020年期<br>末往来资<br>金余额 | 往来形成<br>原因 | 往来性质       |
|------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------|
| 大股东及其附属<br>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<br>性往来 |
| 小 计              | —                 | —                       | —                   | 489.00            |                              |                           |                        | 489.00                | —          | —          |
| 关联自然人及其控<br>制的法人 | 北京康安文化发展有限公<br>司  | 子公司重要员工<br>控制的的其他企<br>业 | 其他应收款               | 382.95            |                              |                           | 382.95                 |                       | 往来款        | 非经营<br>性往来 |
| 小 计              | —                 | —                       | —                   | 382.95            |                              |                           | 382.95                 |                       | —          | —          |
| 其他关联人及其附<br>属企业  | 北京中图通文化咨询有限<br>公司 | 联营企业                    | 其他应收款               | 2.89              |                              |                           |                        | 2.89                  | 往来款        | 非经营<br>性往来 |
| 小 计              | —                 | —                       | —                   | 2.89              |                              |                           |                        | 2.89                  | —          | —          |
| 合 计              | —                 | —                       | —                   | 67,705.58         | 22,284.44                    | 433.75                    | 27,033.06              | 63,390.71             | —          | —          |

注：本公司本期同一控制下企业合并新华书店成都有限公司增加 2020 年度期初其他应收款 489.00 万元，上述款项已于 2021 年 4 月 27 日收到。

法定代表人：

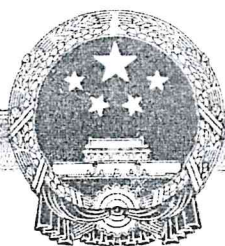


主管会计工作负责人：



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 胡咏华, 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号学院国际大厦1504室

登记机关



2021年03月01日



证书序号: 0014492

# 会计师事务所 执业证书

## 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》。

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

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日



中华人民共和国财政部



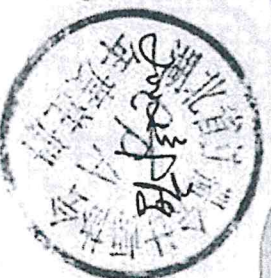


|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 姓名                | 许峻                 |
| Full name         | _____              |
| 性别                | 男                  |
| Sex               | _____              |
| 出生日期              | 1977/11/28         |
| 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 03月 26日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_

2003年6月17日





仅用于出具报告使用



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: 110101410233  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2015 年 07 月 13 日  
Date of Issuance

年 月 日



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: 大信会计师事务所(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 月 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.

年 月 日  
/y /m /d