

关于新华网股份有限公司  
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

众环专字(2024)0203621号

目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：新华网股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：027-86791215

关于新华网股份有限公司  
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

众环专字（2024）0203621号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



## 关于新华网股份有限公司 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

众环专字(2024)0203621号

新华网股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了新华网股份有限公司(以下简称“新华网公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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印发的《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,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是新华网公司管理层的责任,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新华网股份有限公司2023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。

为了更好地理解新华网公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供新华网股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘国源

刘国源



中国注册会计师:

潘守卫

潘守卫



2024年4月22日



附表 2

关于新华网股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北京华新财信科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	34.56	124.57	-	151.88	7.25	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社安徽分社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	30.00	-	-	-	30.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社北京分社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	42.00	-	-	-	42.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社东京分社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	35.00	1,600.00	-	1,600.00	35.00	提供劳务	经营性往来

新华通讯社广东分社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.27	2.82	-	20.09	-	提供劳务	经营性往来
新华通讯社教育培训中心	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	33.00	-	-	-	33.00	提供劳务	经营性往来
新华通讯社上海分社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24.42	-	-	24.42	-	提供劳务	经营性往来
新华通讯社新闻信息中心	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	900.00	400.00	-	1,200.00	100.00	提供劳务	经营性往来
新中国新闻有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29.33	47.67	-	44.00	33.00	提供劳务	经营性往来
中国广告联合有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	85.20	30.30	-	30.30	85.20	提供劳务	经营性往来
中国环球公共关系有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15.00	-	-	-	15.00	提供劳务	经营性往来
中国经济信息社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	131.05	1,327.46	-	1,235.21	223.30	提供劳务	经营性往来
中国新闻发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	759.60	2,775.97	-	2,742.95	792.62	提供劳务	经营性往来
中国图片社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14.55	14.26	-	28.81	-	提供劳务	经营性往来
北京新华多媒体数据有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	60.00	47.00	-	82.00	25.00	提供劳务	经营性往来
参考消息报社	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	12.25	-	-	12.25	提供劳务	经营性往来
《经济参考报》社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	21.66	-	15.16	6.50	提供劳务	经营性往来

	新华通讯社	控股股东	应收账款	-	60.91	-	30.91	30.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社新闻信息中心	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	42,813.90	11,179.67	1,723.56	15,000.00	40,717.13	提供劳务	经营性往来
	北京新华物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.08	26.50		26.50	2.08	接受劳务	经营性往来
	新华出版社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.49	104.97		100.48		接受劳务	经营性往来
	中国新闻发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	80.89	1,209.45		1,128.56		接受劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										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
<b>总计</b>	/	/	/	<b>45,112.34</b>	<b>18,985.46</b>	<b>1,723.56</b>	<b>23,461.27</b>	<b>42,189.33</b>	/	/

附表

## 上市公司2023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：新华网股份有限公司

金额单位：人民币万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计		—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计		—	—						—	—
总计		—	—						—	—
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023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	北京华新财信科技有限公司	同受母公司控制	应收账款	34.56	124.57	-	151.88	7.25	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社安徽分社	同受母公司控制	应收账款	30.00	-	-	-	30.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社北京分社	同受母公司控制	应收账款	42.00	-	-	-	42.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社东京分社	同受母公司控制	应收账款	35.00	1,600.00	-	1,600.00	35.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社广东分社	同受母公司控制	应收账款	17.27	2.82	-	20.09	-	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社教育培训中心	同受母公司控制	应收账款	33.00	-	-	-	33.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社上海分社	同受母公司控制	应收账款	24.42	-	-	24.42	-	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社新闻信息中心	同受母公司控制	应收账款	900.00	400.00	-	1,200.00	100.00	提供劳务	经营性往来
	新中国新闻有限公司	同受母公司控制	应收账款	29.33	47.67	-	44.00	33.00	提供劳务	经营性往来
	中国广告联合有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	85.20	30.30	-	30.30	85.20	提供劳务	经营性往来
	中国环球公共关系有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	15.00	-	-	-	15.00	提供劳务	经营性往来
	中国经济信息社有限公司	同受母公司控制	应收账款	131.05	1,327.46	-	1,235.21	223.30	提供劳务	经营性往来
	中国新闻发展有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	759.60	2,775.97	-	2,742.95	792.62	提供劳务	经营性往来
	中国图片社有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	14.55	14.26	-	28.81	-	提供劳务	经营性往来
	北京新华多媒体数据有限公司	同受母公司控制	应收账款	60.00	47.00	-	82.00	25.00	提供劳务	经营性往来
	参考消息报社	同受母公司控制	应收账款	-	12.25	-	-	12.25	提供劳务	经营性往来
	《经济参考报》社有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	-	21.66	-	15.16	6.50	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社	控股股东	应收账款	-	60.91	-	30.91	30.00	提供劳务	经营性往来
	新华通讯社新闻信息中心	同受母公司控制	长期应收款	42,813.90	11,179.67	1,723.56	15,000.00	40,717.13	提供劳务	经营性往来
	北京新华物业管理有限公司	同受母公司控制	预付款项	2.08	26.50	-	26.50	2.08	接受劳务	经营性往来
新华出版社有限责任公司	同受母公司控制	预付款项	4.49	104.97	-	100.48	-	接受劳务	经营性往来	
中国新闻发展有限责任公司	同受母公司控制	预付款项	80.89	1,209.45	-	1,128.56	-	接受劳务	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计		—	—	45,112.34	18,985.46	1,723.56	23,461.27	42,189.33	—	—

公司负责人：

任劭  
印学

主管会计工作的负责人：

任劭  
印劭

会计机构负责人：

任劭  
印圆





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多信息、备案、许可、监管信息。

(副本) 5-1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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；基本建设项目的审计、清算及其他审计业务；税务咨询、税务代理及其他涉税服务；开展经批准的经营业务；企业管理咨询、法律、管理咨询、会计培训、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）



登记机关

2024年1月26日



证书序号: 0017829

### 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:

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 刘国源  
 Full name: Liu Guoyuan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1974年10月18日  
 Date of birth: 1974-10-18  
 工作单位: 恒华会计师事务所  
 Work unit: Henghua CPAs  
 身份证号码: 150104197410181517  
 Identity card No: 150104197410181517



刘国源 110001650031



证书编号: 110001650031  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日  
 Date of Issue: 2001-10-30



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
07年12月24日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
07年12月24日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年1月12日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年1月12日  
/m /d



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年7月1日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年7月1日  
/m /d

- 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或退会时，应将本证书交回主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，否则补办无效。

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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



潘守卫 110001590375



姓名 潘守卫  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-10-09  
 Date of birth  
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 320723198010094631  
 Identity card No.



证书编号: 110001590375  
 No. of Certificate  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇 年 四月  
 Date of issuance

年 月 日

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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年1月16日  
月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年1月12日  
月 日

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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年6月5日  
月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年6月5日  
月 日

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



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年6月29日  
月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年6月29日  
月 日



事项

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会挂失，登报声明作废后，办理补办手续。

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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.