

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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



关于中国出版传媒股份有限公司

2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024SYAA1F0017

中国出版传媒股份有限公司

中国出版传媒股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中国出版传媒股份有限公司(以下简称贵公司)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月26日出具了XYZH/2024SYAA1B0035号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司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(以下简称汇总表)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对贵公司2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计贵公司2023年度财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行审核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解贵公司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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中国出版传媒股份有限公司2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日

附件一

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

上市公司名称：中国出版传媒股份有限公司

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年期初占用资金余额	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
现代股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	中国出版集团有限公司	控股股东	应收账款	3,159.42	188.04	-	188.77	3,155.69	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国帝诚国际文化传媒（北京）有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	324.88	-	146.41	179.47	销售商品、提供劳务	经营性往来
	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	应收账款	94.16	307.21	-	247.92	153.45	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中图云创智能科技（北京）有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	60.33	-	0.33	60.00	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	4.82	5.28	-	-	10.10	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	618.82	1,410.66	-	2,013.51	16.97	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京新华维邦文化有限责任公司	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
	中国图书进出口西安有限公司	同一实际控制人	应收账款	6.35	-	-	3.29	3.06	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	1.06	0.88	-	0.88	1.06	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新华互联网电子商务有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	0.45	33.86	-	33.26	1.06	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	0.87	0.52	-	0.45	0.94	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	-	0.27	-	0.02	0.25	销售商品、提供劳务	经营性往来
	荣宝斋文化发展（北京）有限公司	同一实际控制人	应收账款	10.00	-	-	10.00	-	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	66.33	48.72	-	112.05	-	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	-	0.08	-	0.08	-	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	-	62.00	-	62.00	-	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	-	1.59	-	1.59	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中国图书进出口沈阳有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	3.19	-	3.19	-	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	-	60.46	-	60.46	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海金章文化音像有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	0.04	-	-	0.04	销售商品、提供劳务	经营性往来
	北京荣宝斋印务有限公司	同一实际控制人	其他应收款	96.12	-	-	-	96.12	房租等	经营性往来
	中国出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	800.40	1,732.76	-	2,563.62	29.54	往来款	经营性往来
	荣宝斋有限公司	同一实际控制人	其他应收款	22.78	-	-	-	22.78	押金保证金	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	20.00	-	-	-	20.00	押金保证金	经营性往来
	学习强国学习平台有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	押金保证金	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	0.14	5.09	-	4.69	0.64	押金保证金	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	0.04	7.10	-	7.14	-	房租	经营性往来
	荣宝斋文化发展（北京）有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	0.03	-	0.03	-	押金保证金	经营性往来

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

上市公司名称：中国出版传媒股份有限公司

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年期初占用资金余额	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
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	-	173.20	-	-	173.20	销售商品、提供劳务	经营性往来
	中译语通科技股份有限公司	同一实际控制人	预付款项	4.72	-	-	-	4.72	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	15.49	381.99	-	391.36	6.12	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	预付款项	-	4.30	-	-	4.30	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	预付款项	-	1.21	-	-	1.21	销售商品、提供劳务	经营性往来
	聚宝斋有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	6.01	-	6.01	-	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	其他非流动资产	19,503.05	-	-	-	19,503.05	联建款	经营性往来
小计	-	-	-	24,425.02	4,879.34	-	5,856.06	23,448.31	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	上海九久读书人文化实业有限公司	子公司	其他流动资产	2,803.35	2,700.00	105.91	2,800.00	2,703.01	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	2,060.62	1,260.00	25.53	1,260.00	2,060.97		非经营性往来
	中译出版社有限公司	子公司	债权投资	1,000.00	-1,000.00	-	-	-		非经营性往来
	中译出版社有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	1,000.00	-	-	1,000.00		非经营性往来
	世界图书出版有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	600.67	-	18.19	600.00	-		非经营性往来
	世界图书出版有限公司	子公司	其他流动资产	500.56	500.00	18.62	500.00	500.53		非经营性往来
	华文出版社有限公司	子公司	其他流动资产	200.24	-	2.35	200.00	-		非经营性往来
	华文出版社有限公司	子公司	债权投资	400.48	-400.00	15.76	-	-		非经营性往来
	华文出版社有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	400.00	0.45	-	400.45		非经营性往来
	现代出版社有限公司	子公司	其他流动资产	1,600.89	1,600.00	37.12	1,600.00	1,601.54		非经营性往来
	北京中版印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	9,010.04	5,500.00	342.84	6,000.00	8,509.20		非经营性往来
	研究出版社有限公司	子公司	其他流动资产	-	300.00	0.20	-	300.20		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	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	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
	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
	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
	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
	东方出版中心有限公司	子公司	其他应收款	9,699.98	-	-	-	9,699.98		非经营性往来
小计	-	-	-	38,222.73	11,860.00	566.97	12,960.00	37,121.78	-	-
关联自然人										非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
总计	-	-	-	62,647.75	16,739.34	566.97	18,816.06	60,570.09	-	-

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 周小青

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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

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：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

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: 李民
证书编号: 110001692271

年 月 日
分 秒 分

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
...ertificate is valid for another year after this renewal.





姓名: 李民
性别: 男
出生日期: 1970-01-01
身份证号: 110101197001010011
工作单位: 北京中恒会计师事务所
工作单位地址: 北京市西城区西便门大街10号
联系电话: 010-63701010
电子邮箱: lym@zhongheng.com.cn





原单位: 海南中恒会计师事务所
转入: 北京中恒会计师事务所
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

同意转出
李华进 李华明
CPA
2008年11月7日

同意转入
中恒会计师事务所
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit
同意转出
李华进 李华明
CPA
2008年11月7日

同意转入
中恒会计师事务所
CPA
2009年12月8日




2014 2015




2016 2017

证书编号: 110001692271
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2008年01月21日
Date of Issue

2009年12月



2013
2014
2015
2016

CPA 注册会计师
BICPA
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册日期: _____ 年 ____ 月 ____ 日
 发证日期: _____ 年 ____ 月 ____ 日
 年度检验合格: _____
 年度检验不合格: _____
 注册有效期: _____
 注册会计师: _____
 No. of Certificate: _____



Full name: _____
 姓名: _____
 性别: _____
 Date of Birth: _____
 出生日期: _____
 Work Unit: _____
 工作单位: _____
 ID No.: _____
 身份证号: _____



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

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 CPA

2013年6月5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 CPA

2012年5月9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 CPA

2012年11月11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 CPA

2012年11月11日

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

证书编号: 110101310062



本证书有效一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for one year after
 this renewal.

年度检验合格
 Annual Renewal Registration



本证书有效一年，自签发之日起计算。
 This certificate is valid for one year after
 this renewal.



2017
CPA 注册会计师
BICPA
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 110101310062

										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年期初往来资金余额	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										经营性往来
										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
总计	/	/	/						/	/