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[2020] 13040002 号

目　录

1、 专项审核报告 1
2、 附表 3

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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 10 层
Postal Address:10/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[2020]13040002 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”）2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

霍春玉

中国·北京　　中国注册会计师：

姚欣

2020 年 04 月 28 日

附表

上市公司2019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：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

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	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
现大股东及其附属企业										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	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
大股东及其附属企业	广东省出版集团有限公司		应收账款	11,772.48	586,418.87		598,191.35			经营性往来
	珠海市广弘教育书店有限公司		应收账款	424,907.71	532,120.42		684,092.81	272,935.32		经营性往来
	中山市广弘教育书店有限公司		应收账款	1,917,883.04	3,867,403.12		4,760,466.47	1,024,819.69		经营性往来
	广东威雅光电有限公司		应收账款	1,500,608.55	576,069.24		633,597.24	1,443,080.55		经营性往来
	佛山市广雅教育书店有限公司		应收账款	957,072.64	3,092,624.06		2,308,383.79	1,741,312.91		经营性往来
	东莞市广弘教育书店有限公司		应收账款	1,985,539.44	4,482,918.94		5,096,803.98	1,371,654.40		经营性往来
	深圳市育才教育书店有限公司		应收账款		1,298,871.36		1,239,271.36	59,600.00		经营性往来
	广东三图贸易有限公司		应收账款	16,098.41				16,098.41		经营性往来
	开平市广知教育书店有限公司		应收账款	1,126,591.79	2,256,181.39		2,479,788.20	902,984.98		经营性往来
	广东省出版进出口公司		应收账款		14,166.00		8,010.00	6,156.00		经营性往来
	恩平市育才教育书店有限公司		应收账款	145,716.57	1,893,572.59		1,657,742.01	381,547.15		经营性往来
	广东广轩大厦酒店管理有限公司		应收账款		136,662.00		100,086.00	36,576.00		经营性往来
	广东教育书店有限公司		应收账款	3,029,862.43	455,164,595.33		424,015,510.20	34,178,947.56		经营性往来
	广东海阅文化传播有限公司		应收账款	113,770.75				113,770.75		经营性往来
	广州老友记文化传媒有限公司		应收账款	390,000.00			390,000.00			经营性往来
	广东省出版集团广版物业管理有限公司		应收账款		3,920.00		3,920.00			经营性往来
	广东新知本置业有限公司		应收账款		4,072.00		4,072.00			经营性往来
	佛山市南海区广泓教育书店有限公司		应收账款		303,937.86		303,937.86			经营性往来
	珠海市斗门广雅教育书店有限公司		应收账款		64,727.88		64,727.88			经营性往来
	陆丰市教育书店有限公司		应收账款		2,948.42		2,948.42			经营性往来

附表

上市公司2019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：南方出版传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

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	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
	广州粤教金版图书有限公司		应收账款	308,935.40	1,584,030.70		1,892,966.10			经营性往来
	汕尾市育才教育书店有限公司		应收账款	145,928.17	181,238.65		327,166.82			经营性往来
	梅州市梅县区广雅教育书店有限公司		应收账款		3,151,234.13		1,600,809.76	1,550,424.37		经营性往来
	广东省教育服务公司		应收账款	16,900.00				16,900.00		经营性往来
	茂名市育才教育书店有限公司		应收账款		730,101.60		730,101.60			经营性往来
	汕头市教育书店有限公司		应收账款		243,235.78		243,235.78			经营性往来
	广东广轩大厦酒店管理有限公司		预付款项		38,180.00		38,180.00			经营性往来
	佛山广彩印务咨询有限公司		预付款项	8,339.23			8,339.23			经营性往来
	广东威雅光电有限公司		预付款项	16.36			16.36			经营性往来
	广东大经贸杂志社		其他应收款	244,787.51	100,000.00			344,787.51		经营性往来
	广东省出版进出口公司		其他应收款	7,000.00	135,000.00		135,000.00	7,000.00		经营性往来
	广东教育书店有限公司		其他应收款		600,000.00			600,000.00		经营性往来
	广东同文教育交流中心有限公司		其他应收款	21,535.00	1,700.00			23,235.00		经营性往来
	广东威雅光电有限公司		其他应收款	24,320.00			24,320.00			经营性往来
	佛山市广彩商务咨询有限公司		其他应收款	274,945.65	180,857.25		455,802.90			经营性往来
	广东省出版集团有限公司		其他应收款		58,010.00		58,010.00			经营性往来
	广东新知本置业有限公司		其他应收款		196,297.08		196,297.08			经营性往来
小　计	——	——	——	12,672,531.13	481,481,094.67	-	450,061,795.20	44,091,830.60	——	——
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
小　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
小　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
小　计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
总　计	——	——	——	12,672,531.13	481,481,094.67	-	450,061,795.20	44,091,830.60	——	——

法定代表人：

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

911101085694992 3XD

营业执照

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　瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　刘贵彬，冯忠

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。）

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

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

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019　年　11　月　29　日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一八年六月十三日

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：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

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

姓名 Full name 霍春玉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1974-04-14

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

身份证号码 Identity card No. 130104740414242



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080363885

年度检验登记
Registration

CPA任职资格检查合格
HEBICPA
18CPA1116
2018

，继续有效一年。
d for another year after

CPA任职资格检查合格
HEBICPA
19CPA0384
2019

证书编号：
No. of Certificate 110001590160

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008 年/y 04 月/m 07 日/d

年/y 月/m 日/d

4

5

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



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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

11

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

10

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
110108033885

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
17CPA009965
56588250 58129659
北京注册会计师协会
2017

记
ration

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

年 月 日
/y /m /d

6

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：姚欣
证书编号：110101310103

年 月 日
/y /m /d

7