

关于中南出版传媒集团股份有限公司  
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[2016]21080007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5-11层

Office Address: 5-11/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

## 关于中南出版传媒集团股份有限公司 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[2016]21080007号

中南出版传媒集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中南出版传媒集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015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2015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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵公司2015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。

为了更好地理解贵公司2015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。



本审核报告仅供中南出版传媒集团股份有限公司 2015 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：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十三日

## 附表

## 上市公司2015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：中南出版传媒集团股份有限公司

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<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 期初占用资金余额 | 报告期占用累计发生<br>金额（不含利息） | 报告期占用资金的<br>利息（如有） | 报告期偿还累计<br>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<br>企业     |                     |                   |                 |          |                       |                    |                |           |        | 非经营性往来 |
|                    |                     |                   |                 |          |                       |                    |                |           |        | 非经营性往来 |
| 小 计                | —                   | —                 | —               |          |                       |                    |                |           | —      | —      |
| 前大股东及其附属<br>企业     |                     |                   |                 |          |                       |                    |                |           |        | 非经营性往来 |
|                    |                     |                   |                 |          |                       |                    |                |           |        | 非经营性往来 |
| 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<br>的关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 期初往来资金余额 | 报告期往来累计发生<br>金额（不含利息） | 报告期往来资金的<br>利息（如有） | 报告期偿还累计<br>发生额 | 期末往来资金余额  | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 现大股东及其附属<br>企业     | 湖南出版投资控股集团有限公司      | 控股股东              | 贷款 应收利息         |          | 32,000.00             | 625.58             | 583.36         | 32,042.22 | 发放贷款   | 经营性往来  |
|                    | 郴州小埠集团华宏房地产开发有限责任公司 | 大股东的附属企业          | 应收账款            |          | 7.11                  |                    | 3.75           | 3.36      | 广告款    | 经营性往来  |
| 小 计                | —                   | —                 | —               |          | 32,007.11             | 625.58             | 587.11         | 32,045.58 | —      | —      |
| 上市公司的子公司<br>及其附属企业 | 湖南美术出版社有限责任公司       | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 36.88    | 37.08                 |                    | 37.08          | 36.88     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南少年儿童出版社有限责任公司     | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 36.88    | 37.08                 |                    | 37.08          | 36.88     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南岳麓书社有限责任公司        | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 18.44    | 18.54                 |                    | 18.54          | 18.44     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南电子音像出版社有限责任公司     | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 18.44    | 18.54                 |                    | 18.54          | 18.44     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南文艺出版社有限责任公司       | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 3.24     |                       |                    | 3.13           | 0.11      | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南科学技术出版社有限责任公司     | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 18.44    | 18.54                 |                    | 18.54          | 18.44     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南人民出版社有限责任公司       | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 296.88   | 37.08                 |                    | 37.08          | 296.88    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 民主与建设出版社有限责任公司      | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 19.99    | 42.42                 |                    | 43.97          | 18.44     | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南天闻新华印务有限公司        | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 920.62   | 37.08                 |                    | 24.82          | 932.88    | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                    | 湖南省新华书店有限责任公司       | 上市公司的子公司          | 其他应收款           | 41.46    | 47.91                 |                    | 41.76          | 47.61     | 资金往来   | 非经营性往来 |
| 湖南省新教材有限责任公司       | 上市公司的子公司            | 其他应收款             | 30.10           | 18.54    |                       | 30.80              | 17.84          | 资金往来      | 非经营性往来 |        |

(承上页)

### 上市公司2015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：中南出版传媒集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 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   |
|----------------|----------------------|---------------|-------------|-----------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|--------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 湖南珈汇教育图书发行公司         | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 1.41            | 37.00             |                | 32.50           | 5.91             | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南联合教育出版物发行有限公司      | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 4.58            | 18.54             |                | 4.68            | 18.44            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 中南出版传媒集团北京涌思图书有限责任公司 | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 1,718.44        | 32.69             |                | 51.13           | 1,700.00         | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南省印刷物资有限责任公司        | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 16.94           | 18.54             |                | 17.04           | 18.44            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南潇湘晨报传媒经营有限公司       | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 9.16            | 37.08             |                | 9.36            | 36.88            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南红网新闻网络传播有限公司       | 上市公司的孙公司      | 其他应收款       | 18.44           | 18.54             |                | 18.54           | 18.44            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 中广潇湘广告(北京)有限公司       | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 38.41           |                   |                |                 | 38.41            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南天闻动漫传媒有限公司         | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 18.44           | 18.54             |                | 18.54           | 18.44            | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 天闻数媒科技(湖南)有限公司       | 上市公司的孙公司      | 其他应收款       | 100.00          |                   |                |                 | 100.00           | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南教育电视传媒有限公司         | 上市公司的子公司      | 其他应收款       |                 | 760.00            |                | 110.00          | 650.00           | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 湖南泊富基金管理有限公司         | 上市公司的子公司      | 其他应收款       |                 | 7.50              |                |                 | 7.50             | 资金往来   | 非经营性往来 |
|                | 中南博集天卷文化传媒有限公司       | 上市公司的子公司      | 其他应收款       | 27.43           | 170.06            |                | 197.49          |                  | 资金往来   | 非经营性往来 |
| <b>小计</b>      | —                    | —             | —           | <b>3,394.62</b> | <b>1,431.30</b>   |                | <b>770.62</b>   | <b>4,055.30</b>  | —      | —      |
| 关联自然人          |                      |               |             |                 |                   |                |                 |                  |        | 非经营性往来 |
|                |                      |               |             |                 |                   |                |                 |                  |        | 非经营性往来 |
| <b>小计</b>      | —                    | —             | —           |                 |                   |                |                 |                  | —      | —      |
| 其他关联方及其附属企业    |                      |               |             |                 |                   |                |                 |                  |        | 非经营性往来 |
|                |                      |               |             |                 |                   |                |                 |                  |        | 非经营性往来 |
| <b>小计</b>      | —                    | —             | —           |                 |                   |                |                 |                  | —      | —      |
| <b>总计</b>      | —                    | —             | —           | <b>3,394.62</b> | <b>33,438.41</b>  | <b>625.58</b>  | <b>1,357.73</b> | <b>36,100.88</b> | —      | —      |

法定代表人：龚曙光

主管会计工作的负责人：王丽波

会计机构负责人：王清学