

关于北方联合出版传媒（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]21050011 号



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
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
Postal 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

审计报告防伪标识

2016S40777

诚信

客观



独立

公正

辽宁省注册会计师协会监制
www.lncpa.org.cn

关于北方联合出版传媒（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]21050011 号

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“北方联合出版传媒公司”）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、完整的审核证据是北方联合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北方联合出版传媒公司 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。

为了更好地理解北方联合出版传媒公司 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。



本审核报告仅供北方联合出版传媒（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：



二〇一六年四月二十一日

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

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	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)	报告期末偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
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				-	-	-	-	-		非经营性占用
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系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金	报告期往来累计发生金额	报告期往来资金的利息(如有)	报告期末偿还累计发生额	期末往来资金	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	辽宁人民出版社	同一母公司	应收账款	306.40	154.77		81.52	379.65	对其销售	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	同一母公司	应收账款	0.22			0.22	-	对其销售	经营性往来
	辽宁教育出版社	同一母公司	应收账款	70.89	273.19		18.58	325.50	对其销售	经营性往来
	辽宁民族出版社	同一母公司	应收账款	-	125.42		88.40	37.02	对其销售	经营性往来
	辽宁美术印刷厂	同一母公司	应收账款	98.09			98.09	-	对其销售	经营性往来
	辽宁新华印务有限公司	同一母公司	应收账款	150.13	1,439.19		1,231.37	357.95	对其销售	经营性往来
小计				625.73	1,992.57	-	1,518.18	1,100.12		经营性往来
上市公司及其附属企业	万卷出版有限责任公司	子公司	其他应收款	5,789.40	19.94			5,809.34	资金往来	非经营性往来
	辽宁电子出版社有限责任公司	子公司	其他应收款	322.04				322.04	资金往来	非经营性往来
	辽宁票据印务有限公司	子公司	其他应收款	87.43				87.43	资金往来	非经营性往来
	辽宁印刷物资有限责任公司	子公司	其他应收款	418.88	59.10			477.98	资金往来	非经营性往来
	辽宁省出版发行有限责任公司	子公司	其他应收款	477.11				477.11	资金往来	非经营性往来
	辽宁北方出版配送有限公司	孙公司	其他应收款	60.00	1,630.64		1,000.00	630.64	资金往来	非经营性往来
	智品书业(北京)有限公司	孙公司	其他应收款		246.96		40.00	20.00	资金往来	非经营性往来
	新华书店北方图书城有限公司	孙公司	其他应收款		44.17			246.96		
	辽宁科学技术出版社有限责任公司	子公司	其他应收款	61.91				44.17	资金往来	非经营性往来
	辽宁少年儿童出版社有限责任公司	子公司	其他应收款	7,216.77	2,000.81	-	1,040.00	8,177.58	资金往来	非经营性往来
小计										
关联自然人										
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				7,842.50	3,993.38	-	2,558.18	9,277.70		经营性往来

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

丁元新