

关于江苏凤凰出版传媒股份有限公司 2016 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项说明

天衡专字（2017）00675 号



0000201704001201  
报告文号：天衡专字[2017]00675号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于江苏凤凰出版传媒股份有限公司 2016 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字（2017）00675 号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2017）00946 号标准审计报告。

根据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《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 号文）的有关要求，贵公司编制了后附的《上市公司 2016 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”）。如实编制和对外披露上述汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对，在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外，我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件一：上市公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：

胡学文



中国注册会计师：

吴丹



江苏凤凰出版传媒股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

人民币单位：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系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度发生金额(不含利息)	2016年度占用资金利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016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										
前大股东及其附属企业										
小计										
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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来发生金额(不含利息)	2016年度往来资金利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏看出版总社)	母公司	应收账款	101.99	406.51		417.24	91.26	商品销售	经营性往来
	江苏省新图进出口公司	同受母公司控制	应收账款	0.01	39.37		39.37		商品销售	经营性往来
	北京凤凰联动文化传媒有限公司	同受母公司控制	应收账款	54.97	340.33		347.92	47.38	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰动漫娱乐有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	1.86		0.63	1.23	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰艺术有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	1.80			1.80	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际拍卖有限公司	同受母公司控制	应收账款		2.50				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际出版传媒集团财务有限公司	同受母公司控制	应收账款		33.35				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰国际文化中心	同受母公司控制	应收账款		0.26				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰台饭店有限公司	同受母公司控制	应收账款		8.27				运输服务	经营性往来
	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	同受母公司控制	应收账款		59.74				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰文贸租赁有限公司	同受母公司控制	应收账款		7.50				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰印务有限公司	同受母公司控制	应收账款		12.93				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰制版有限公司	同受母公司控制	应收账款		19.25				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰资产管理有限责任公司	同受母公司控制	应收账款		2.25				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰新能源开发有限公司	同受母公司控制	应收账款		9.63				商品销售	经营性往来
	江苏凤凰置业投资股份有限公司	同受母公司控制	应收账款		1.04				商品销售	经营性往来
	苏州凤凰置业有限公司	同受母公司控制	应收账款		0.27				商品销售	经营性往来
	四川凤凰酒类销售有限公司	同受母公司控制	应收账款		31.16				运输服务	经营性往来
	江苏紫金商贸发展有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2,718.53	1,434.38		2,718.53	1,434.38	代付款	经营性往来
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	母公司	其他应收款	56.73	107.11		56.73	107.11	代付款	经营性往来
	江苏凤凰国际文化中心	同受母公司控制	其他应收款	15.00	15.00		15.00	15.00	代付款	经营性往来
	江苏凤凰台饭店有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.27	-		0.27		代付款	经营性往来
	江苏新华印刷厂	同受母公司控制	其他应收款		21.00		-	21.00	代付款	经营性往来
	北京苏源大厦有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款		30.80		-	30.80	代付款	经营性往来
	南通凤凰置业有限公司	同受母公司控制	其他应收款		43.65		-	43.65	采购或接受劳务	经营性往来
	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	母公司	预付账款		232.80			232.80	采购或接受劳务	经营性往来
	江苏紫海印刷物资配送有限公司	同受母公司控制	预付账款		114.86			114.86	采购或接受劳务	经营性往来
	江苏凤凰国际文化中心	同受母公司控制	预付账款							

大股东及其附属企业



附件

编制单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏凤凰印务有限公司	同受母公司控制	预付账款	-	0.67			0.67	采购或接受劳务	经营性往来
	江苏凤凰文化贸易集团有限公司	同受母公司控制	预付账款	6.96	5.64		6.96	5.64	采购或接受劳务	经营性往来
	北京凤凰千高原文化传播有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	670.00	300.00	40.83	340.83	670.00	暂借款	非经营性往来
	北京凤凰天下文化发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,200.00	700.00	-	700.00	1,200.00	暂借款	非经营性往来
	北京凤凰雪漫文化有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	500.00	-	-	500.00		暂借款	非经营性往来
	北京凤凰壹力文化发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,700.00	-	142.82	142.82	2,700.00	暂借款	非经营性往来
	北京三鼎梦软件服务有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	200.00	-	1.83	201.83		暂借款	非经营性往来
	北京字里行间文化发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,600.00	1,000.00	129.50	1,129.50	2,600.00	暂借款	非经营性往来
	凤凰凯歌翻译(大连)有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	450.00	-	-	-	450.00	暂借款	非经营性往来
	凤凰传奇影业有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	19,000.00	11,250.00	1,185.62	10,185.62	21,250.00	暂借款	非经营性往来
	凤凰优阅科技信息有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	200.00	-	0.62	200.62		暂借款	非经营性往来
	杭州凤凰金瑞文化传媒有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,000.00	-	106.00	106.00	2,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰克萊教育信息咨询有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	800.00	-	42.31	42.31	800.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰美术出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	750.00	700.00	34.62	784.62	700.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰数据有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	25,200.00	24,500.00	1,265.42	30,965.42	20,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	700.00	-	35.79	35.79	700.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰盐城印刷有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	500.00	-	1.18	501.18		暂借款	非经营性往来
	句容新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,300.00	1,000.00	46.42	1,546.42	800.00	暂借款	非经营性往来
	连云港新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,350.00	900.07	51.68	1,401.68	900.07	暂借款、代付款项	非经营性往来
	南京溧水新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,800.00	1,400.00	77.88	1,877.88	1,400.00	暂借款	非经营性往来
	南京泽林教育管理咨询有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	500.00	-	11.81	511.81		暂借款	非经营性往来
	凤凰含章文化传媒(天津)有限公司	合并范围内子公司	其他应收款		1,000.00	25.52	25.52	1,000.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰传媒投资有限公司	合并范围内子公司	其他应收款		400.00	1.06	401.06		暂借款	非经营性往来

上市公司的子公司及其  
附属企业

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	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款		1,500.00	-	-	1,500.00	暂借款	非经营性往来
	宝应新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款		1.35	-	1.35		代垫款项	非经营性往来
	南京凤凰新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款		11.35	-	11.35		代垫款项	非经营性往来
	江苏凤凰新华印务有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	12.65			12.65		代垫款项	非经营性往来
	江苏人民出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	4.41			4.41		代垫款项	非经营性往来
	江苏凤凰文艺出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	3.10			3.10		代垫款项	非经营性往来
	江苏凤凰电子音像出版社有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	5.86			5.86		代垫款项	非经营性往来
	灌南新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款			0.14		0.14	代垫款项	非经营性往来
	南通新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款			1.14		1.14	代垫款项	非经营性往来
	泰州姜堰新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款			1.37		1.37	代垫款项	非经营性往来
	镇江新华书店有限责任公司	合并范围内子公司	其他应收款			0.55		0.55	代垫款项	非经营性往来
关联自然人	吴波	其他关联方	其他应收款	42.24				42.24	往来款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	译林影业有限公司	其他关联方	其他应收款	-	2,800.00			2,800.00	暂借款	非经营性往来
总计	杭州金福文化传播有限公司	其他关联方	其他应收款	66,062.35	50,333.27	3,204.11	55,546.95	64,052.78	往来款	经营性往来

公司法定代表人：张建康

主管会计工作负责人：孙真福

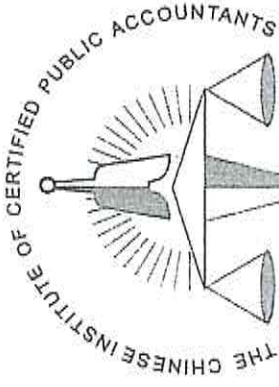
会计机构负责人：吴小璇

张建康

孙真福

吴小璇





中国注册会计师协会

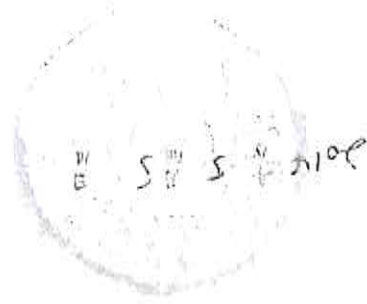
胡学文 (340900450006)  
 有效期至2015年年底  
 江苏省注册会计师协会

胡学文 (340900450006)  
 有效期至2016年年底  
 江苏省注册会计师协会

Annual Renewal Registration  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

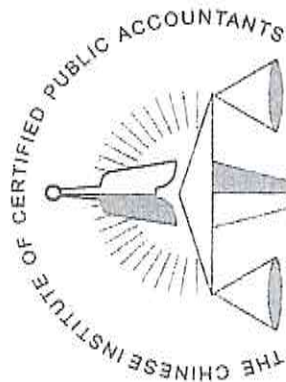
年度检验登记

姓名: 胡学文  
 Full name: 胡学文  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-08-12  
 Date of birth: 1968-08-12  
 工作单位: 江苏天衡会计师事务所  
 Working unit: 江苏天衡会计师事务所  
 身份证号码: 342701680812041  
 Identity card No.: 342701680812041



This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记



中国注册会计师协会

2016年5月

江苏省注册会计师协会  
您已通过2016年年检  
吴舟(320000100152)

吴舟(320000100152)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名 吴舟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1983-02-08  
Date of birth  
工作单位 天衡会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 320125198302080012  
Identity card No.

证书编号: 320000100152  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2013年03月31日  
Date of Issuance

证书序号: NC.010731

# 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年十一月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师: 朱瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000015

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 财会[2013]5号

批准设立日期: 2013年11月7日





证书序号: 000430

# 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  
天衡会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉

证书号: 40

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





编号 320000000201610120046

# 营 业 执 照

统一社会信用代码 913200000831585821

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余琦玉 狄云龙 荆建明 汤加金 虞丽新 郭浪 骆竟 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

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。（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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016 年10 月12 日