

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

专项审计说明

信会师报字【2014】第 510303 号

委托单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司

受托单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2014】第 510303 号

报告日期：2014 年 4 月 16 日

关于对江苏凤凰出版传媒股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字【2014】第 510303 号

江苏凤凰出版传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的对江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2013 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是对江苏凤凰出版传媒股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供对江苏凤凰出版传媒股份有限公司 2013 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·上海

二〇一四年四月十六日

附件

江苏凤凰出版传媒股份有限公司2013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：江苏凤凰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 | 2013年年初占用资金余额 | 2013年度占用累计发生金额(不含利息) | 2013年度占用资金的利息(如有) | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|-------------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|---------|-------|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2013年年初往来资金余额 | 2013年度往来累计发生金额(不含利息) | 2013年度往来资金的利息(如有) | 2013年度偿还累计发生金额 | 2013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 | 江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社) | 母公司 | 应收账款 | 6.92 | 12.91 | - | 15.89 | 3.94 | 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 | 2.60 | - | - | 2.60 | - | 商品销售 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰文化传播有限公司 | 同受母公司控制 | 应收账款 | 0.81 | - | - | - | 0.81 | 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 | 0.60 | - | - | - | 0.60 | 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 | - | 0.71 | - | 0.71 | - | 商品销售 | 经营性往来 |
| | 凤凰传奇影业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | 21.84 | - | - | 21.84 | - | 往来款 | 经营性往来 |
| | 凤凰资产管理公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | - | 0.20 | - | 0.10 | 0.10 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰出版传媒集团有限公司(江苏省出版总社) | 母公司 | 其他应收款 | 7,094.60 | 2,906.30 | - | 147.98 | 9,852.93 | 代收款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰动漫娱乐有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | - | 28.18 | - | 12.61 | 15.57 | 往来款 | 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 | 22.50 | 15.00 | - | - | 37.50 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联传媒有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应收款 | - | 32.50 | - | 23.44 | 9.06 | 往来款 | 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 | 0.50 | - | - | 0.50 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联科技股份有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | - | 171.28 | - | - | 171.28 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联绿色照明工程有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | - | 8.44 | - | 8.44 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 南京凤凰地产有限公司 | 同受母公司控制 | 预付账款 | 2,103.58 | - | - | 2,103.58 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 北京凤凰联动图书发行有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 155.41 | - | 155.41 | - | 采购或接受劳务 | 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 | 应付账款 | 50.01 | 354.81 | - | 340.62 | 64.20 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 北京凤凰台饭店有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 53.68 | - | 46.88 | 6.80 | 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(江苏省出版总社) | 母公司 | 应付账款 | 18.85 | - | - | 9.43 | 9.43 | 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 | 应付账款 | - | 502.92 | - | 501.46 | 1.46 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰教育发展有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 92.90 | - | 92.90 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰数码印务有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 788.87 | - | 777.52 | 11.35 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰数字传媒有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 6.50 | - | 6.50 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰台饭店有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 150.00 | 6.54 | - | 126.54 | 30.00 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰通达印刷有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 3,295.89 | - | 3,216.81 | 79.08 | 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 | 应付账款 | 4,090.54 | 54,556.78 | - | 52,964.94 | 5,682.38 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰新华印务有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 132.88 | 4,231.60 | - | 4,024.91 | 339.57 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰盐城印刷有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 49.28 | 5,215.01 | - | 5,106.29 | 158.00 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰扬州鑫华印刷有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 15.72 | 2,174.14 | - | 2,036.83 | 153.03 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰印刷数字技术有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 0.05 | - | 0.05 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰印刷数字技术有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 3.40 | - | 1.06 | 2.34 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰印务有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 1,727.84 | - | 1,727.84 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰制版有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 813.80 | - | 745.66 | 68.14 | 采购或接受劳务 | 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 | 应付账款 | - | 2.28 | - | 2.28 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏省新图进出口公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 33.02 | 88.82 | - | 85.32 | 36.52 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联传媒有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 5.26 | - | 5.26 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联科技股份有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | 911.18 | 1,562.14 | - | 1,985.77 | 487.55 | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新广联绿色照明工程有限公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 31.17 | - | 31.17 | - | 采购或接受劳务 | 经营性往来 |
| | 江苏新图进出口公司 | 同受母公司控制 | 应付账款 | - | 112.85 | - | 112.85 | - | 采购或接受劳务 | 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 | 其他应付款 | - | 20.00 | - | - | 20.00 | 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(江苏省出版总社) | 母公司 | 其他应付款 | 820.33 | 592.54 | - | 69.21 | 1,343.66 | 代付款等 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰传奇影业公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 3.00 | - | - | - | 3.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰国际文化中心 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 74.66 | 1,009.65 | - | 1,022.04 | 62.27 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰通达印刷有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 10.00 | - | - | - | 10.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰新华印务有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | - | - | - | - | - | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰盐城印刷有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 30.00 | - | - | - | 30.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏凤凰印务有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 1.00 | - | - | - | 1.00 | 往来款 | 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 | 其他应付款 | 521.65 | 173.11 | - | 294.91 | 399.84 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏新华印刷厂 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | 30.00 | - | - | - | 30.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 苏州凤凰置业有限公司 | 同受母公司控制 | 其他应付款 | - | 30.00 | - | - | 30.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| 江苏省新图进出口公司 | 同受母公司控制 | 预收账款 | 30.35 | - | - | - | 30.35 | 商品销售 | 经营性往来 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 北京字里行间文化发展有限公司 | 原其他关联方现为子公司 | 应收账款 | 0.31 | - | - | 0.31 | - | 往来款 | 经营性往来 |
| | 江苏《东方娃娃》期刊有限公司 | 原合营企业现为子公司 | 其他应收款 | 104.15 | - | - | 104.15 | - | 往来款 | 经营性往来 |
| | 常州凤凰文化发展有限公司 | 联营企业 | 预收账款 | 77.96 | 99.46 | - | 101.64 | 75.79 | 商品销售 | 经营性往来 |
| | 徐州凤凰文化发展有限公司 | 联营企业 | 预收账款 | - | 46.10 | - | 15.94 | 30.16 | 商品销售 | 经营性往来 |
| | 北京字里行间文化发展有限公司 | 原其他关联方现为子公司 | 其他应收款 | 2,311.00 | - | - | 2,311.00 | - | 往来款 | 经营性往来 |
| 关联自然人 | 吴波 | 其他关联方 | 其他应收款 | - | 2,355.54 | - | - | 2,355.54 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 海南省教材出版有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | 49.18 | - | - | 49.18 | - | 往来款 | 经营性往来 |
| | 杭州金瑞文化传播有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | - | 6,972.93 | - | 6,778.93 | 194.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 上海颐合文化传播有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | - | 25.00 | - | - | 25.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 天舟文化股份有限公司 | 其他关联方 | 其他应收款 | - | 2.16 | - | - | 2.16 | 往来款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | | 18,769.04 | 90,284.67 | - | 87,189.30 | 21,864.40 | | |

法定代表人：陈海燕

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：吴小毓