

关于中南出版传媒集团股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0293 号

中南出版传媒集团股份有限公司董事会:

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”)2010年12月31日的合并及公司的资产负债表,2010年度的合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表、合并及公司的所有者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2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》(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,我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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2010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2010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。

本审核报告仅供贵公司 2010 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2011 年 04 月 13 日

附表

上市公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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 关联关系	上市公司核算 的会计科目	2010年期初占 用资金余额	2010年度累计占用发 生金额（不含利息）	2010年度占用资 金的利息	2010年度偿还 累计发生额	2010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	2010年期初占 用资金余额	2010年度占用累计发 生金额（不含利息）	2010年度占用资 金的利息	2010年度偿还 累计发生额	2010年期末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	湖南泊富恒嘉策划代理有限公司	大股东的附属企业	应收账款	93.24	191.36		267.80	16.80	提供劳务	经营性往来
	长沙远航高分子材料有限公司	大股东的附属企业	预付账款		0.008			0.008	采购商品	经营性往来
	湖南新华房地产开发有限责任公司	大股东的附属企业	其他应收款	262.64	50.00		312.64		代收款项	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总 计	-	-	-	355.88	241.37	-	580.45	16.81		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：