

# 中文天地出版传媒集团股份 有限公司

## 控股股东及其他关联方占用 资金情况审核报告

大信专审字[2023]第 6-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23HZ0Z0V3Y





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2023]第6-00028号

中文天地出版传媒集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中文天地出版传媒集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2022年12月31日合并及母公司资产负债表、2022年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2023年4月17日出具大信审字[2023]第6-00033号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2022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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十七日



# 上市公司 2022 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：中文天地出版传媒集团股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用资金发生额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来资金发生额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	江西省出版传媒集团有限公司	母公司	应收账款	341,996.90	4,167,082.76		3,431,262.76	1,077,816.90	货款、服务费	经营性往来
	江西蓝海嘉居房地产开发有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	596,410.15	1,005,034.79		549,376.91	1,052,068.03	货款	经营性往来
	华章文化置业有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	2,613.00	534,116.47		521,729.11	15,000.36	货款	经营性往来
	江西高校出版社有限责任公司 (注 1)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		46,903.41			46,903.41	货款	经营性往来
	江西高校出版社图书发行有限公司 (注 1)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		117,250.30		41,250.30	76,000.00	货款	经营性往来



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	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江西教育印务实业有限公司(注3)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		667,799.66			667,799.66	货款、服务费	经营性往来
	江西普瑞房地产开发有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	10,220.28	8,008,049.55		5,567,080.61	2,451,189.22	货款、服务费	经营性往来
	江西人杰教育文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		2,698,893.21		2,698,893.21		货款	经营性往来
	江西嘉普文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		222,243.85		222,243.85		货款、服务费	经营性往来
	江西飞阅文化传媒发展有限责任公司(注1)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		40,800.00		40,800.00		货款	经营性往来
	江西晨报社	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		49,489.00		49,489.00		服务费	经营性往来
	江西华章天泽文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		151,190.86		55,693.87	95,496.99	服务费	经营性往来
	南昌华章凯风文化创业投资中心(有限合伙)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		3,900.00		3,900.00		货款	经营性往来
	江西省电影发行放映有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		3,900.00		3,900.00		货款	经营性往来
	江西省新华书店资产经营有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		4,450.00		4,450.00		货款	经营性往来



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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	海南蓝海嘉诚置业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		3,900.00		3,900.00		货款	经营性往来
	北京东方全景文化传媒有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		3,900.00		3,900.00		货款	经营性往来
	华章天地传媒投资控股集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		983,777.58		856,014.92	127,762.66	货款、服务费	经营性往来
	江西华章瑞园物业服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		233,817.16		231,077.00	2740.16	货款、服务费	经营性往来
	江西出版集团资产经营有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		427,736.44		427,736.44		货款、服务费	经营性往来
	江西华章供应链有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		127,724.08		109,714.00	18,010.08	服务费	经营性往来
	江西省金杜鹃私募基金管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		96,839.80		87,415.00	9,424.80	服务费	经营性往来
	江西电影集团有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		597,479.34		573,968.64	23,510.70	货款、服务费	经营性往来
	江西星河影业有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		95,907.52		73,167.00	22,740.52	货款、服务费	经营性往来
	江西星河影视投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		8,009.12			8,009.12	服务费	经营性往来



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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江西高欣教育服务有限公司(注1)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		10,583.52			10,583.52	货款	经营性往来
	鹰潭华章金投文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		2,135,133.76		171,233.76	1,963,900.00	货款、服务费	经营性往来
	江西高校教育文化发展有限公司(注1)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		117.00		117.00		服务费	经营性往来
	江西教育传媒集团有限公司(注2)	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		2,923,868.95		2,923,868.95		服务费	经营性往来
	江西华章瑞园物业服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	预付账款		23,706.42			23,706.42	服务费	经营性往来
	江西省出版传媒集团有限公司	母公司	其他应收款	3,734.12			3734.12		服务费	经营性往来
	江西普瑞房地产开发有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款	1,330,069.72	138,299.50		1,330,069.72	138,299.50	服务费	经营性往来
	江西出版集团资产经营有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款	24,800.00				24,800.00	服务费	经营性往来
小计				2,309,844.17	25,531,904.05		19,985,986.17	7,855,762.05		
上市公司的子公司及其附属企业	江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	子公司	其他应收款	5,665,000,000.00	500,000,000.00	30,805,854.17	530,805,854.17	935,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	江西新华发行集团有限公司	子公司	其他应收款	970,000,000.00	1,180,000,000.00		1,420,000,000.00	730,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	江西蓝海国际贸易有限公司	子公司	其他应收款	660,000,000.00	1,266,000,000.00	356,250.00	1,226,356,250.00	700,000,000.00	资金往来	非经营性往来



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	2022 年期初往 来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利 息	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末往 来资金余额	往来形 成原因	往来性质
	江西教育出版社 有限责任公司	子公司	其他应收款	200,000,000.00	700,000,000.00		800,000,000.00	100,000,000.00	资金往 来	非经营性 往来
	江西晨报经营有 限责任公司	子公司	其他应收款	94,326,133.30				94,326,133.30	资金往 来	非经营性 往来
	江西中文传媒艺 术品有限公司	子公司	其他应收款	150,924,587.65				150,924,587.65	资金往 来	非经营性 往来
	江西红星传媒集 团有限公司	子公司	其他应收款	40,000,000.00	10,000,000.00	570,013.89		50,570,013.89	资金往 来	非经营性 往来
	江西新华印刷发 展集团有限公司	子公司	其他应收款	12,657,474.23	6,276.12		12,657,474.23	6276.12	资金往 来	非经营性 往来
	江西中文传媒网 络科技有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00		441,041.67	441,041.67	10,000,000.00	资金往 来	非经营性 往来
	江西省报刊传媒 有限责任公司	子公司	其他应收款	2,698,057.36				2,698,057.36	资金往 来	非经营性 往来
	江西新华东方印 务有限公司	子公司	其他应收款	2,422,442.23				2,422,442.23	资金往 来	非经营性 往来
	北京白鹿苑文化 传播有限公司	子公司	其他应收款	1,609,496.30				1,609,496.30	资金往 来	非经营性 往来
	中国和平出版社 有限责任公司	子公司	其他应收款	12,940,000.00				12,940,000.00	资金往 来	非经营性 往来
	江西美术出版社 有限责任公司	子公司	其他应收款	22,800,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	22,800,000.00	资金往 来	非经营性 往来
	二十一世纪出版 社集团有限公司	子公司	其他应收款		400,000,000.00		400,000,000.00		资金往 来	非经营性 往来
	江西中文传媒数 字出版有限公司	子公司	其他应收款		10,000,000.00			10,000,000.00	资金往 来	非经营性 往来
	江西教材经营有 限公司	子公司	其他应收款		300,000,000.00		300,000,000.00		资金往 来	非经营性 往来
	江西人民出版社 有限责任公司	子公司	其他应收款		930,000,000.00		930,000,000.00		资金往 来	非经营性 往来
小计				7,845,378,191.07	5,796,006,276.12	32,173,159.73	6,120,260,620.07	2,823,297,006.85		





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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金利息	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				7,847,688,035.24	5,821,538,180.17	32,173,159.73	6,140,246,606.24	2,831,152,768.90		

注 1: 江西高校出版社有限责任公司及其子公司于 2022 年 12 月纳入江西省出版传媒集团有限公司合并报表范围。

注 2: 江西教育传媒集团有限公司及其子公司于 2022 年 12 月纳入江西省出版传媒集团有限公司合并报表范围。

注 3: 江西教育印务实业有限公司于 2022 年 12 月纳入江西省出版传媒集团有限公司合并报表范围。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星,谢泽敏

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;税务咨询、税务代理法律事务;代理记账;接受委托,依法提供资产评估、市场调查、会计培训、会计咨询、会计审计、法律项目、后援服务;法律、法规规定的其他经营活动;法律、法规和国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动;不得从事经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年九月十日

中华人民共和国财政部制



姓名	冯丽娟
Sex	女
出生日期	1970-11-30
工作单位	中盛会计师事务所上海分所
身份证号码	360103701130224
Identity card No.	



证书编号: 360200010023  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 05 月 01 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

2020.7.21


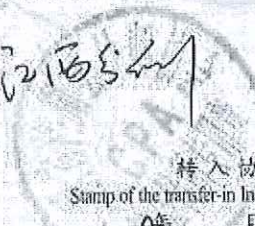
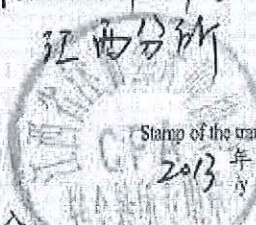
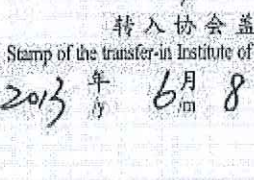
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

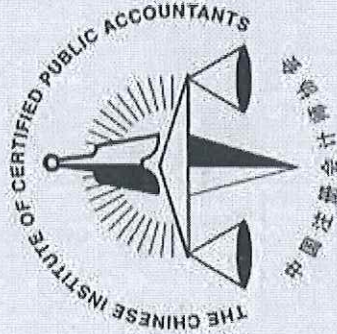
2016.2.29

上海市注册会计师协会  
 CPA  
 年检专用章

05 年 05 月 01 日

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>2021.3.19</p> <p>本证书经检验合格，有效期一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>   <p>2021. 6</p> <p>07年04月30日</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>2019.3.20</p> <p>本证书经检验合格，有效期一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>年 月 日</p> <p>08年04月30日</p>
--	---

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中磊上海分所 事务所 CPAs</p>  <p>2009年1月20日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中磊江西分所 事务所 CPAs</p>  <p>2009年7月24日</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中磊会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>江西分所</p>  <p>2013年6月8日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>大信会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>(特殊普通合伙)江西分所</p>  <p>2013年6月8日</p>
--	---



姓名	舒佳敏
Sex	女
出生日期	70年06月29日
工作单位	江西普惠会计师事务所
Working unit	
身份证号码	360111700629002
Identity card No.	



证书编号: 360100030006  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年04月30日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020.7.21

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



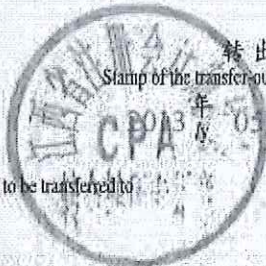
2022.6



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所 事务所  
CPAs

合伙)

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年05月27日  
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

调出(6)