关于江苏凤凰出版传媒股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

1、 专项审计报告
2、 附表

委托单位：江苏凤凰出版传媒股份有限公司
审计单位：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 2022 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(2023)00577 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”）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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(2023)01128 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银保监会《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》（证监会公告[2022]26 号）的有关要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，贵公司编制了后附的《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“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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向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 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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2023 年 4 月 21 日

中国注册会计师：虞丽新
（项目合伙人）

中国注册会计师：翟迎春

附件一

江苏凤凰出版传媒股份有限公司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：江苏凤凰出版传媒股份有限公司　　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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（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
控股股东及其附属企业										
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	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（如有）	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	江苏凤凰出版传媒集团有限公司	母公司	应收账款	-	305.50	-	305.50	-	商品销售	经营性往来
	江苏省新图进出口有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	41.36	-	39.35	2.01	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰出版传媒集团财务有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	86.82	-	86.82	-	商品销售	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	19.20	2,575.08	-	2,584.28	10.00	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	-	22.00	-	22.00	-	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	-	8.71	-	8.64	0.07	商品销售	经营性往来
	江苏紫泉配送有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	-	14.84	-	14.84	-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰文贸融资租赁有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	0.08	-	0.08	-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰新华印务集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	75.26	-	75.26	-	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	-	0.28	-	0.28	-	商品销售	经营性往来
	江苏现代快报传媒有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	12.60	-	12.60	-	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	-	32.54	-	32.54	-	仓储物流服务	经营性往来
	江苏紫雪纸业有限公司	同受母公司控制	应收账款	-	111.03	-	111.03	-	商品销售	经营性往来
	江苏凤凰台饭店集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	5.09	66.19	-	60.56	10.72	商品销售	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	373.90	-	-	7.40	366.50	租金保证金	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	其他应收款	74.04	16.18	-	-	90.22	租金保证金	经营性往来
	江苏紫泉配送有限责任公司	同受母公司控制	其他应收款	126.79	-	-	-	126.79	租金保证金	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	其他应收款	0.60	-	-	-	0.60	租金保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	590.00	-	-	-	590.00	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	3,800.00	-	151.29	951.29	3,000.00	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	26,226.86	4,750.00	1,117.63	6,094.49	26,000.00	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	1,600.00	-	-	1,600.00	-	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	700.00	700.00	32.09	782.09	650.00	暂借款	非经营性往来
	南通凤凰广场投资有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	2,100.00	2,900.00	-	2,100.00	2,900.00	暂借款	非经营性往来
	镇江凤凰广场商业管理有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	750.00	1,200.00	-	750.00	1,200.00	暂借款	非经营性往来
	阜宁凤凰广场商业管理有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	1,800.00	2,300.00	-	1,800.00	2,300.00	暂借款	非经营性往来
	江苏凤凰广场商业管理有限公司	合并范围内子公司	其他应收款	3,350.00	1,300.00	-	3,350.00	1,300.00	暂借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企	译林影业有限公司	其他关联方	其他应收款	1,000.00	-	-	300.00	700.00	暂借款	非经营性往来
总计				42,516.48	16,518.47	1,301.01	21,089.05	39,246.91		

公司法定代表人：章朝阳　　主管会计工作负责人：余江涛　　会计机构负责人：吴小琬