

关于中文天地出版传媒集团股份有限公司  
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：中文天地出版传媒集团股份有限公司  
审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：010-82330558

# 中文天地出版传媒集团股份 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

大信专审字[2026]第 6-00026 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：京26N115LPN9





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

# 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

大信专审字[2026]第 6-00026 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 16 日出具大信审字[2026]第 6-00023 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 2025 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 2025 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，不得用作其他目的。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）



中国注册会计师：舒佳敏  
（项目合伙人）



中国注册会计师：敬锐



二〇二六年四月十六日



附表 2

关于中文天地出版传媒集团股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额(不含利息)	2025 年度占用资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	江西省出版传媒集团有限公司	母公司	应收账款	560,131.86	1,878,591.12		2,398,822.98	39,900.00	货款、服务费	经营性往来
	江西华章嘉居文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	174,684.10			102,445.27	72,238.83	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	50,199.00	742,326.17		706,735.17	85,790.00	货款	经营性往来
	江西华章普瑞文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	253,696.57	1,264,691.18		1,518,387.75		货款、服务费	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		11,395.68		10,000.00	1,395.68	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		475,857.00		475,857.00		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		7,102.88		7,102.88		服务费	经营性往来
	江西省文化产业投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		756		756		服务费	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	104,407.50	876,757.19		981,164.69		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	11,082.00	237,730.68		248,812.68		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		15,064.59		9,864.59	5,200.00	货款、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	72,023.50	201,090.71		273,114.21		货款、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	375,429.00	368,671.17		686,718.63	57,381.54	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	46,120.00	110,557.31		137,092.65	19,584.66	货款、服务费	经营性往来
江西星河影视投	受同一控股股东控制	应收账款	61,048.00	99,216.18		138,792.78	21,471.40	服务费	经营性往	

	资有限责任公司	的其他企业								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		131,244.81			131,244.81	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		181,627.75		181,440.00	187.75	服务费	经营性往来
	江西华章商旅文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		3,900.00		3,900.00		货款	经营性往来
	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	131,244.81			131,244.81		货款	经营性往来
	江西省新蕾教育文化传播中心有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		92,330.24		86,323.00	6,007.24	货款	经营性往来
	黑龙江钧天文化传媒有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	477,538.81			477,538.81		货款	经营性往来
	江西教育印刷厂有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款		199,804.81		6,965.00	192,839.81	货款	经营性往来
	江西高校出版社有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	880,384.51	14,355,826.07		2,653,175.86	12,583,034.72	货款	经营性往来
	江西高校出版社图书发行有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	82,102.10			2,150.40	79,951.70	货款	经营性往来
	江西高欣教育服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	8,956.80	-729.2			8,227.60	货款	经营性往来
	江西教之云数字技术有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	887,022.07	20,811.07		11,373.33	896,459.81	服务费	经营性往来
	江西星河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		1,362.42		1,362.42		服务费	经营性往来
	江西致富快报有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	应收账款	18,122.52	272,167.62		256,307.87	33,982.27	服务费	经营性往来
	钟祥市旭祥置业有限公司	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
	江西华章瑞园物	受同一控股股东控制	其他应收款	2,345.60			2,345.60		服务费	经营性往

	业服务有限公司	的其他企业								来
	江西华章普瑞文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款	246,848.50				246,848.50	服务费	经营性往来
	江西省报刊传媒有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款	2,698,057.36				2,698,057.36	往来	经营性往来
	鹰潭华章商业管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款			16,000.00		16,000.00	押金	经营性往来
	抚州华章文化发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业	其他应收款	201,968.61				201,968.61	往来	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	8,945,280.34	1,854,862,337.30		8,945,280.34	1,854,862,337.30	股权款	经营性往来
	江西省出版传媒集团有限公司	母公司	其他流动资产	262,238,806.41			262,238,806.41		补偿款	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	预付款项	850,000.00	2,518,264.95		850,000.00	2,518,264.95	货款	经营性往来
	江西省报刊传媒有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	预付款项	7,873.20				7,873.20	货款	经营性往来
	江西高校出版社有限责任公司	受同一控股股东控制的其他企业	预付款项		730,412.21			730,412.21	货款	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	其他非流动金融资产	5,018,867.92			1,509,433.96	3,509,433.96	其他	经营性往来
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	1,220,000,000.00	210,000,000.00		150,000,000.00	1,280,000,000.00	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	250,000,000.00	2,000,000,000.00		1,950,000,000.00	300,000,000.00	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	350,000,000.00				350,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	江西教育出版社有限责任公司	子公司	其他应收款		500,000,000.00		350,000,000.00	150,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	江西晨报经营有	子公司	其他应收款	94,326,133.30				94,326,133.30	资金往来	非经营性

	限责任公司									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	54,123,402.79		1,955,458.34		56,078,861.13	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		300,000,000.00		250,000,000.00	50,000,000.00	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	10,775,041.67		381,291.66		11,156,333.33	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
	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			300,000.00	1,309,496.30	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	24,940,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	24,940,000.00	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				22,800,000.00	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
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	2,476,600,960.16	4,909,679,067.91	2,336,750.00	3,008,055,272.45	4,380,561,505.62	/	/

