

天舟文化股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

政旦志远核字 260000133 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

天舟文化股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2025 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 天舟文化股份有限公司 <b>2025</b> 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

政旦志远核字 260000133 号

天舟文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了天舟文化股份有限公司（以下简称天舟文化公司）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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 04 月 20 日签发了政旦志远审字 260000260 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就天舟文化公司编制的 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“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天舟文化公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天舟文化公司 2025 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对天舟文化公司实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解天舟文化公司 2025 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：天舟文化股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

政旦志远（深圳）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

李启有

中国·深圳

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

高君

二〇二六年四月二十日

## 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

编制单位：天舟文化股份有限公司

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	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	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
控股股东、实际控制 人及其附属企业										
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控 制人及其附属企业										
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属 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 的关联关系	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	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 (经营性 往来、非经 营性往来)
控股股东、实际控制 人及其附属企业										
上市公司的子公司及 其附属企业	湘潭华鑫教 育科技有限 公司	控股子公司	其他应 收款	4,000.00	12.70			4,012.70	资金往来	非经营性 往来
	湖南天舟教 育科技有限 公司	控股子公司	其他应 收款	99.53			99.53		资金往来	非经营性 往来
	湘潭市里仁 高级中学有 限公司	控股子公司 控制的法人	其他应 收款	500.00	960.00		300.00	1,160.00	资金往来	非经营性 往来
其他关联方及其附属 企业										
<b>总计</b>	—	—	—	4,599.53	972.70		399.53	5,172.70		—