

关于天舟文化股份有限公司
2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

CAC 专字[2025]1349 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、专项说明	1-2
二、2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3
三、附件	
审计机构营业执照和执业许可证复印件	

**关于天舟文化股份有限公司 2024 年度
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

CAC 专字[2025]1349 号

天舟文化股份有限公司全体股东：

我们审计了天舟文化股份有限公司（以下简称“天舟文化”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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相关财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于 2025 年 4 月 22 日出具了 CAC 审字[2025]1096 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是天舟文化管理层的责任，我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

根据《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》和《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，天舟文化编制了后附的 2024 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汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是天舟文化管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计天舟文化 2024 年度财务报表时所复核的会计资料，以及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。除了按照中国注册会计师审计准则对天舟文化实施 2024 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并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 2024 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本专项说明仅用于天舟文化披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用于其他目的。

附表：天舟文化股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审华会计师事务所	中国注册会计师	吴淳
(特殊普通合伙)	(项目合伙人)	
	中国注册会计师	曹红宇
中国·天津		

二〇二五年四月二十二日

附件：

天舟文化股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2024 年期初 占用资金余 额	2024 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2024 年度 占用资金 的利息	2024 年度 偿还累计 发生金额	2024 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										
其它关联方及其 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	上市公司 核算的会	2024 年期初 往来资金余	2024 年度往 来累计发生	2024 年度 往来资金	2024 年度 偿还累计	2024 年期末 往来资金余	往来形 成原因	往来性质

		联关系	计科目	额	金额（不含利息）	的利息	发生金额	额		
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	40,114,167.04	126,350.40		240,517.44	40,000,000.00	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		995,317.49			995,317.49	资金往来	非经营性往来
	湘潭市里仁高级中学有限公司	控股孙公司	其他应收款		5,000,000.00			5,000,000.00	资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
小计				40,114,167.04	6,121,667.89		240,517.44	45,995,317.49		
总计				40,114,167.04	6,121,667.89		240,517.44	45,995,317.49		