



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于中文在线集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

关于中文在线集团股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2024)002734 号

中文在线集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中文在线集团股份有限公司（以下简称“中文在线公司”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《中文在线2023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”）进行了专项审核。按照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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中文在线公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中文在线公司2023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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中文在线公司 2023 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中文在线公司 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合
伙）

中国注册会计师：周志

中国注册会计师：孙君亮

中国·北京

二〇二四年四月十九日

中文在线集团股份有限公司										
2023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：中文在线集团股份有限公司										金额单位：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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	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										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
小 计	---	---	---	-	-	-	-	-	---	---
总 计	---	---	---	-	-	-	-	-	---	---
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京中文在线文化传媒有限公司	全资二级子公司	其他应收款	3,163.64	42,630.73		3,180.26	42,614.11	资金拆借	非经营性往来
	广州市四月天信息科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	109.00			109.00	-	资金拆借	非经营性往来
	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	1,715.96	142.80		1,858.76	-	资金拆借	非经营性往来
	中文在线集团有限公司	全资二级子公司	其他应收款	8,226.57			1,603.03	6,623.54	资金拆借	非经营性往来
	上海中文在线文化发展有限公司	全资二级子公司	其他应收款	-	2,210.00		1,186.85	1,023.15	资金拆借	非经营性往来
	北京鸿达以太科技有限公司	全资三级子公司	其他应收款	-			-	-	资金拆借	非经营性往来
	杭州四月天网络科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	-			-	-	资金拆借	非经营性往来
	天津中文光之影文化传媒有限公司	全资三级子公司	其他应收款	1,173.15	580.00		1,702.00	51.15	资金拆借	非经营性往来
	广州市迈步信息科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	-			-	-	资金拆借	非经营性往来
	北京中文在线教育科技发展有限公司	全资二级子公司	其他应收款	51.51	8,959.38		2,306.72	6,704.17	资金拆借	非经营性往来
	中文在线（天津）文化教育产业私募基金投资管理有限公司	控股二级子公司	其他应收款	78.36	500.00		2.29	576.07	资金拆借	非经营性往来
	杭州中文宇宙科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	108.32	165.00			273.32	资金拆借	非经营性往来
	厦门中文光之影文化传媒有限公司	全资四级子公司	其他应收款	0.13	7.05		7.18	-	资金拆借	非经营性往来
	COL MEDIA CORP	全资三级子公司	其他应收款	14.70				14.70	资金拆借	非经营性往来
	长春中文光之影文化传媒有限公司	全资四级子公司	其他应收款	-	25.00			25.00	资金拆借	非经营性往来
	辽宁野象科技有限公司	全资四级子公司	其他应收款	196.88	1,553.33		810.21	940.00	资金拆借	非经营性往来
	海南中文在线宇宙科技有限公司	全资二级子公司	其他应收款	20.00	5.00			20.00	资金拆借	非经营性往来
	海南中文万年影视文化传媒有限公司	控股二级子公司	其他应收款	22.85	790.00		60.00	752.85	资金拆借	非经营性往来
广西野象科技有限公司	全资四级子公司	其他应收款	5.00	29.89		34.89	-	资金拆借	非经营性往来	
安徽野象科技有限公司	全资四级子公司	其他应收款	5.00				5.00	资金拆借	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总 计	---	---	---	14,891.07	57,598.18	-	12,861.19	59,628.06	---	---
法定代表人：	主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：						