

关于新华文轩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：新华文轩出版传媒股份有限公司

审计单位：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：028-86361022



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

**关于新华文轩出版传媒股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 2601884 号

新华文轩出版传媒股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了新华文轩出版传媒股份有限公司（以下简称“新华文轩”）2025 年度的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并于 2026 年 3 月 26 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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）以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，新华文轩公司编制了本专项说明所附的新华文轩公司 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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是新华文轩公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计新华文轩公司 2025 年度财务报表时新华文轩公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解新华文轩公司 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。

第1页，共 2 页





关于新华文轩出版传媒股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2601884 号

本专项说明仅供新华文轩公司为 2025 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

雷江



雷江

中国 北京

陈超



2026 年 3 月 26 日

附件 新华文轩出版传媒股份有限公司 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



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	其他变动	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	四川民族出版社有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,338.20	1,285.69		-2,595.54		28.35	销售纸张、房屋租赁及提供服务	经营性往来
		控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		8.54		-0.26		8.28	销售商品	经营性往来
	四川新华海颐酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.06		-0.06			销售商品	经营性往来
	四川新华海颐酒店有限公司绵阳新华酒店	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.60				1.60	押金/保证金	经营性往来
	四川欣华乐知文化科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.01		-2.01			销售商品	经营性往来
	四川新华国际酒店有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.26		-0.26			销售商品	经营性往来
	四川新华出版发行集团有限公司	控股股东	应收账款	4.53	446.59		-446.28		4.84	销售商品及提供广告设计及制作等服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川文轩艺术投资管理有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,818.39					2,818.39	借款	非经营性往来

	司										
	四川人民出版社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,017.90		38.68			1,056.58	借款	非经营性往来
	四川数字出版传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,775.25	1,500.00	28.89	-1,515.25		1,788.89	借款	非经营性往来
	四川省印刷物资有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,900.00		127.43	-7,121.09		10,906.34	借款	非经营性往来
	四川读者报社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,001.24		44.98	-1,216.54		2,829.68	借款	非经营性往来
	四川新华文轩物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款					13,202.36	13,202.36	借款	非经营性往来
其他非流动资产			14,600.00		440.88	-1,838.52	-13,202.36			借款	非经营性往来
	文轩投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	20,195.60	3,000.00	1,000.70	-1,145.60	-23,000.00	50.70	借款	非经营性往来
			其他非流动资产						23,000.00	23,000.00	借款
	四川文轩教育科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,122.79		2.08	-2,124.87		2,000.00	借款	非经营性往来
关联自然人	无	不适用	不适用							不适用	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南凤凰新华出版发行有限责任公司	联营公司	应收账款	20.84	215.63		-201.20		35.27	销售图书	经营性往来
	华轩银时(北京)文化传播有限公司	联营公司	应收账款	53.31	26.34		-55.49		24.16	销售图书	经营性往来
	华轩银时	联营公司	其他应收		11.07				11.07	押金/保	经营性

	(北京) 文化传播有限公司		款							证金	往来
	商务印书馆(成都) 有限责任公司	联营公司	应收账款		6.90				6.90	提供服务	经营性往来
	四川省文化大数据有限责任公司	联营公司	应收账款	7.49			-7.49			销售商品	经营性往来
	四川数字世界文化科技有限公司	联营公司	应收账款		20.93		-17.43		3.50	提供服务	经营性往来
	四川文宝供应链科技有限公司	联营公司	应收账款		40.19		-40.19			销售图书	经营性往来
	明博教育科技股份有限公司	联营公司	应收账款		1.00		-1.00			销售图书	经营性往来
	天津天喜中大文化发展有限公司	联营公司	应收账款		93.01		-93.01			提供服务	经营性往来
	新华互联电子商务有限公司	本公司高管施加重大影响的其他企业	应收账款	59.94	173.10		-189.21		43.83	销售商品	经营性往来
	四川文投名者名文化传播有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司	应收账款		1.43		-1.43			销售商品	经营性往来
	四川爱科行教育管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司	应收账款		60.60		-60.60			销售商品	经营性往来
	四川文投汇文资产管理有限公司	对本公司施加重大影响的股东的子公司	其他应收款	9.00					9.00	押金/保证金	经营性往来
总计	/	/	/	67,924.48	6,894.95	1,683.64	-18,673.33		57,829.74	/	/

注 1：该部分金额为含税金额。

注 2：本公司之子公司文轩投资有限公司及四川新华文轩物流有限公司 2025 年度其他变动系借款流动性重分类。

