

关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司  
2025 年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明  
天职业字[2026]17627-2 号

---

目 录

专 项 说 明	1
---------	---



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]17627-2号

北方联合出版传媒（集团）股份有限公司董事会：

我们审计了北方联合出版传媒（集团）股份有限公司（以下简称“出版传媒”）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财务报表附注，并于2026年4月8日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，出版传媒编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是出版传媒管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，出版传媒汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解出版传媒2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



天圆国际会计师事务所

附表 2

关于北方联合出版传媒（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：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（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	2025 年期初往来资	2025 年度往来累计	2025 年度往来资金	2025 年度偿还累计	2025 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	北票市新华书店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.18	283.01		283.19		销售商品	经营性往来
	北京超级知识产权服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36.17				36.17	提供劳务	经营性往来
	北京超级知识产权服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.25			4.25		接受劳务	经营性往来
	拂石传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	69.21	53.51		122.72		销售商品	经营性往来
	宽甸满族自治县新华书店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	467.54	140.88		608.42		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁北方教育报刊出版有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		52.61		52.61		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁北方教育投资控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,474.94	9.13		1,484.07		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁北方期刊出版集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		222.67		152.84	69.83	销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁北方未来出版有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.03		0.03		销售商品	经营性往来
	辽宁博鸿管理有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款		14.61		14.61		销售商品 提供劳务	经营性往来

		属企业								
	辽宁博鸿管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.25		1.25		房租	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	控股股东	应收账款		314.03		314.03		销售商品 提供劳务 房租	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	控股股东	预付款项		36.87		17.35	19.52	房租	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	控股股东	其他应收款		154.18		154.18		提供劳务 房租	经营性往来
	辽宁省新华书店控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.06		0.06		销售商品	经营性往来
	辽宁北方国际文化旅游投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.74		4.74		销售商品	经营性往来
	辽宁无限穿越新媒体有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	127.91	97.77		225.68		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁无限穿越新媒体有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.79			2.79		采购商品	经营性往来
	辽宁新华教育产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		17,219.76		17,219.76		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁数学周报出版有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		88.43		88.43		销售商品	经营性往来
	辽宁研学教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	32.00			32.00		销售商品 提供劳务	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	/	/	/	33,915.99	44,668.54	29.75	44,283.01	34,331.27	/	/



# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件服务；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 12500万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼  
A-1和A-5区域



登记机关

2026年03月09日

证书序号: 0000175

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部

# 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

该资质仅用于求职

年度检验  
Annual Renewal

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704



注册税务师工作事项变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CTA

何强  
男  
1982-04-28  
工作单位: 北京注册会计师事务所(特准兼  
通高核)  
身份证号: 510201198204280233

注册税务师工作事项变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CTA

何强  
男  
1982-04-28  
工作单位: 北京注册会计师事务所(特准兼  
通高核)  
身份证号: 510201198204280233

注册税务师工作事项变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CTA

何强  
男  
1982-04-28  
工作单位: 北京注册会计师事务所(特准兼  
通高核)  
身份证号: 510201198204280233

年度检验  
Annual Renewal

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704

北京注册会计师协会  
Beijing Association of CPAs

年度检验日期  
Date of Renewal: 2014-08-05

年度检验编号  
Annual Renewal No.: 110101504704

与原件一致



中国注册会计师协会



姓 Full name 郑爽  
 性 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1983.8.11  
 工作单位 Working unit 天津国际会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 210106198308110628

郑爽

女

1983.8.11

天津国际会计师事务所(普通合伙)

210106198308110628

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2021年8月31日  
 本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



田 田 田

证书编号: 110101J05152

批准注册单位: 辽宁省注册会计师协会

发证日期: 2016年10月10日

有效期至: 2021年8月31日

天健会计师事务所  
TIANJIAN CPAs

2017年度  
 年度检验合格(CPA)年检验合格(1)  
 Annual Renewal Registration  
 2017年8月31日

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

2018年度CPA  
 年检验合格  
 辽宁注册(1)  
 3月28日

2020年度  
 CPA年检验合格  
 辽宁注册(2)  
 8月31日

2019年度  
 CPA年检验合格  
 辽宁注册(1)  
 4月29日