

关于北方联合出版传媒（集团）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  
天职业字[2025]18153-2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[2025]18153-2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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2025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”）。

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2024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：



中国注册会计师：



附表 2

关于北方联合出版传媒（集团）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	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（如有）	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
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	上市公司核算的会计科	2024 年期初往来资	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

		系	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	控股股东的 附属企业	应收账款	83.92	295.20		378.94	0.18	销售商品	经营性 往来
	超级知识产权顾问 (北京)有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款	36.21	24.25		24.29	36.17	提供劳务	经营性 往来
	超级知识产权顾问 (北京)有限公司	控股股东的 附属企业	预付账款	4.25				4.25	接受劳务	经营性 往来
	拂石传媒有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款	30.00	43.53		4.32	69.21	销售商品	经营性 往来
	宽甸满族自治县新华 书店有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款	408.68	167.13		108.27	467.54	销售商品	经营性 往来
	辽宁《垂钓》期刊社 有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款		0.02		0.02		销售商品	经营性 往来
	辽宁北方教育报刊出 版有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款		40.81		40.81		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	控股股东的 附属企业	应收账款	1,909.13	86.85		521.04	1,474.94	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	控股股东的 附属企业	应收账款		244.06		244.06		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	控股股东的 附属企业	应收账款		0.10		0.10		销售商品	经营性 往来
	辽宁博鸿管理有限公 司	控股股东的 附属企业	应收账款		14.41		14.41		销售商品	经营性 往来
	辽宁出版集团有限公 司	控股股东	应收账款		470.41		470.41		销售商品 提供劳务 房租	经营性 往来
	辽宁春风文化传媒有 限公司	控股股东的 附属企业	应收账款		0.29		0.29		销售商品	经营性 往来
	辽宁省新华书店控股 有限公司	控股股东的 附属企业	应收账款		0.02		0.02		销售商品	经营性 往来

	辽宁数学周报出版有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		47.97		47.97		销售商品	经营性往来
	辽宁无限穿越新媒体有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	255.34	447.70		575.13	127.91	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	控股股东的附属企业	预付账款	5.85			3.06	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	控股股东的附属企业	应收账款		14,309.20		14,309.20		销售商品提供劳务	经营性往来
	辽宁研学教育科技有限公司	控股股东的附属企业	应收账款	32.05			0.05	32.00	销售商品提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁北方出版物配送有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	100.00				100.00	往来款借款	非经营性往来
	辽宁鼎籍数码科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	80.00			80.00		借款	非经营性往来
	新华书店北方图书城有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	15,666.96	25,000.00		16,500.00	24,166.96	往来款借款	非经营性往来
	辽宁省出版发行有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	477.11				477.11	往来款	非经营性往来
	辽宁电子出版社有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	392.04				392.04	往来款	非经营性往来
	辽宁票据印务有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	87.43				87.43	往来款	非经营性往来
	万卷出版有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	5,933.26		15.49		5,948.75	往来款借款	非经营性往来
	智品书业(北京)有限公司	上市公司的三级子公司	其他应收款	100.00				100.00	借款	非经营性往来
	辽宁科学技术出版社有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	229.17				229.17	往来款	非经营性往来
	辽宁少年儿童出版社有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	61.91				61.91	往来款	非经营性往来
	辽宁印刷物资有限责任公司	上市公司的子公司	其他应收款	200.00			200.00		往来款	非经营性往来

	辽宁省新闻出版进出口有限责任公司	上市公司的三级子公司	其他应收款		10.50			10.50	借款	非经营性往来
	辽宁金浦文化传媒有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		127.13			127.13	借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	26,093.31	41,329.58	15.49	33,522.39	33,915.99	/	/



# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身码  
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)

出资额 14000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

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

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；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。）

登记机关



2025年02月18日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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制

## 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:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



中国注册会计师协会

姓名 Full name 申旭  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-08-03  
 工作单位 Work place 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）  
 身份证号码 Identity card No. 231181198908030534



年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is valid for  
this renewal.

姓名: 申旭  
证书编号: 110101505233



证书编号:  
No. of Certificate 110101505233

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2017 年 08 月 19 日

年 月 日

该资质仅用于天职业字[2025]18153-2号报... 与原件一致



中国注册会计师协会

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



夏江梅 女  
1985年10月10日  
天职国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)沈阳分所  
652201198512100926

2020年度  
CPA年检合格  
辽宁注协协检(1)  
8月31日

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协协检(1)  
4月29日

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

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协协检(1) 3月16日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协协检(1)  
3月29日

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协协检(1)  
3月28日

证书编号: 1100034091038  
No. of Certificate  
发证机构名称: 辽宁注册会计师协会  
Issuing Institution Name  
有效期至: 2021年04月27日  
Expiry Date  
注册编号: 1100034091038  
Registration No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

辽宁注协协检CPA  
合格  
2021年8月1日



年 月 日  
月 日 日



中国注册会计师协会

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

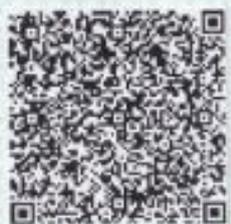


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 合格  
 2021年8月31日  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010150152  
 执业注册会计师 辽宁省注册会计师协会  
 有效期至: 2016年10月10日  
 发证日期: 2016年8月

2017年度CPA年检合格  
 2018年度CPA年检合格  
 2019年度CPA年检合格  
 2020年度CPA年检合格

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



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