

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明·····	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表·····	第 3—4 页
三、报告附件·····	第 5—8 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕1-1083号

长江出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了长江出版传媒股份有限公司（以下简称长江传媒）2025年度财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的长江传媒管理层编制的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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供长江传媒年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为长江传媒年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解长江传媒2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

长江传媒管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对长江传媒管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，长江传媒管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》（上证函〔2025〕2735 号）的规定，如实反映了长江传媒 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月十五日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：长江出版传媒股份有限公司

单位：人民币万元

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
										非经营性占用
小计	-	-	-							-
前现控股股东、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	-	-	-							-
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	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	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	湖北长江出版传媒集团有限公司	母公司	应收账款	0.23	14.63		14.76	0.10	书款及服务费	经营性往来
	湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	157.00	0.12		0.12	157.00	项目款	经营性往来
	湖北省新华资产管理有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款		113.97		113.97		资产管理费	经营性往来
	湖北长江东光物业管理有限责任公司	母公司的全资子公司	应收账款		0.82		0.82		服务费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	湖北长江出版印刷物资有限公司	子公司	其他流动资产	29,300.00	29,300.00		29,300.00	29,300.00	委托贷款	非经营性往来
	湖北新华高速彩印有限公司	子公司	应收股利	72.74	93.28		166.02		股利	非经营性往来
	湖北新华印务有限公司	子公司	应收股利	8,759.32			158.11	8,601.21	股利	非经营性往来
	湖北省新华书店(集团)有限公司	子公司	应收股利	52,584.90	45,549.17		45,549.17	52,584.90	股利	非经营性往来
	湖北教育出版社有限公司	子公司	应收股利	7,017.01	5,072.08		5,072.08	7,017.01	股利	非经营性往来
	湖北长江传媒数字出版有限公司	子公司	应收股利	100.05				100.05	股利	非经营性往来
	长江少年儿童出版社(集团)有限公司	子公司	应收股利	8,827.75	3,406.62		3,406.62	8,827.75	股利	非经营性往来
	湖北美术出版社有限公司	子公司	应收股利	1,585.08				1,585.08	股利	非经营性往来
	长江文艺出版社有限公司	子公司	应收股利	3,393.34	870.96		809.31	3,454.99	股利	非经营性往来
	湖北天一国际文化有限公司	子公司	应收股利	61.65			61.65		股利	非经营性往来
	湖北长江教育报刊传媒集团有限公司	子公司	应收股利	12,409.44	1,203.18		1,203.18	12,409.44	股利	非经营性往来
	崇文书局有限公司	子公司	应收股利	709.52	173.45		173.45	709.52	股利	非经营性往来

(续上表)

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	2025年年初往来资金余额	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	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	湖北九通电子音像出版社有限公司	子公司	应收股利	2,007.37	467.80		467.80	2,007.37	股利	非经营性往来
	湖北科学技术出版社有限公司	子公司	应收股利	1,344.91	375.17		375.17	1,344.91	股利	非经营性往来
	湖北大家报刊传媒有限责任公司	子公司	应收股利	1,317.95				1,317.95	股利	非经营性往来
	长瑞星润投资有限公司	子公司	应收股利	744.37				744.37	股利	非经营性往来
	湖北人民出版社有限公司	子公司	应收股利	143.58				143.58	股利	非经营性往来
	武汉德锦投资有限公司	子公司	应收股利	2.78				2.78	股利	非经营性往来
	湖北长江传媒安全生产文化传播有限公司	子公司	应收股利	18.20	164.53		164.53	18.20	股利	非经营性往来
	湖北长江传媒统计与决策学术传播有限公司	子公司	应收股利	123.41	153.34		153.34	123.41	股利	非经营性往来
	湖北人民出版社有限公司	子公司	其他应收款	1.32	85.50		86.82		代收代付款	非经营性往来
	长江少年儿童出版社(集团)有限公司	子公司	其他应收款	0.00	121.71		121.71		代收代付款	非经营性往来
	崇文书局有限公司	子公司	其他应收款	0.43	53.35		53.78		代收代付款	非经营性往来
	湖北九通电子音像出版社有限公司	子公司	其他应收款		35.36		35.36		代收代付款	非经营性往来
	湖北省新华书店(集团)有限公司	子公司	其他应收款		19.38		19.38		代收代付款	非经营性往来
	关联自然人									
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海豚传媒股份有限公司	联营企业	应收票据	441.65	902.27		873.61	470.31	书款及印刷物资	经营性往来
	海豚传媒股份有限公司	联营企业	应收账款		493.11		408.45	84.66	书款	经营性往来
	山东小海豚文化传媒股份有限公司	联营企业	应收账款		3.50		3.50		书款	经营性往来
	北京长江新世纪文化传媒有限公司	联营企业	应收账款		1,108.21		1,108.21		书款	经营性往来
	上海库邦资产管理有限公司	联营企业	应收账款	317.56				317.56	货款	经营性往来
总计	-	-	-	131,441.56	89,781.51		89,900.92	131,322.15		-

法定代表人: 黄国斌

主管会计工作的负责人:

王勇

会计机构负责人: 陈冰苗





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码请登录“国家企业信用信息公示系统”了解更完整、准确、及时的登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 钟建国

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)；一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2026年02月12日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家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:0019886

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:

2024年10月20日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 钟建国

主任会计师: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 11月 15日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 11月 15日
y m d



姓名: 姜波
Name: Jiang Bo
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1982-04-13
Date of Birth: 1982-04-13
工作单位: 北京中证天通会计师事务所有限公司
Working Unit: Beijing Zhongzheng Tian Tong CPAs Firm Ltd.
身份证号码: 30221198204131271
ID No.: 30221198204131271



姜波 110002670037

110002670037

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 四月 六日
Date of Issuance: 2010 y /m /d

登记
Registration






2011



2016

年 月 日
y m d

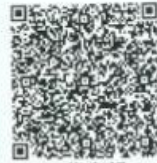


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 Full name 薛志娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of Birth 1987-01-24
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码 Identity Card No. 130582198701241822



薛志娟



姓名: 薛志娟
证书编号: 330000015577

年 月 日
/ /

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.

证书编号:
No. of Certificate 330000015577

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 2016 年 04 月 15 日
/ /



2017 年 3 月 21 日
/ /