

关于黑龙江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：黑龙江出版传媒股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-81922577

附表 2

关于黑龙江出版传媒股份有限公司

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

[illegible]

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	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息（如有）	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	黑龙江出版集团有限公司	控股股东	其他应收款		4.8			4.8	代垫员工保险（详见注释）	非经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	人民教育出版社有限公司	持有公司 21.82%股权的股东控制的其他公司	应收账款	913.14	295.96		1,071.58	137.52	销售商品	经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	913.14	300.76	/	1,071.58	142.32	/	/

注：垫付金额 4.8 万元，主要系 2024 年 12 月底，公司部分员工调转至控股股东出版集团期间，因社保部门暂未办理完毕社保接续事项，出版集团当月无法为其缴纳社保。2025 年 1 月办理完社保转移后，出版集团将此部分垫款归还公司。

关于黑龙江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
汇总表的专项审核报告

众环专字（2025）0204835号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：鄂25VCCQH6A





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Dongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

关于黑龙江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 的专项审核报告

众环专字(2025)0204835号

黑龙江出版传媒股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了黑龙江出版传媒股份有限公司(以下简称“龙版传媒”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是龙版传媒管理层的责任,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黑龙江出版传媒股份有限公司2024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。

为了更好地理解龙版传媒2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供黑龙江出版传媒股份有限公司2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2025年4月24日

审核报告第1页共1页



附表

编制单位：黑龙江出版传媒股份有限公司

上市公司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

金额单位：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	2024年初占用资 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 累计发生额	2024年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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	2024年初往来资 金余额	2024年度往来累计发 生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利 息（如有）	2024年度偿还 累计发生额	2024年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	黑龙江出版集团有限公司	控股股东	其他应收款		4.80			4.80	代垫员工保险 （详见注释）	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	人民教育出版社有限公司	持有公司21.82%股权的 股东控制的其他公司	应收账款	913.14	295.96		1,071.58	137.52	销售商品	经营性往来
总 计				913.14	300.76		1,071.58	142.32		

注：垫付金额4.8万元。主要系2024年12月底，公司部分员工调转至控股股东出版集团期间，因社保部门暂未办理完社保转接事项，出版集团当月无法为其缴纳社保。2025年1月办理完社保转移后，出版集团将此部分垫款归还公司。

公司负责人：

曲柏

主管会计工作的负责人：

何军

会计机构负责人：

李燕