

关于北方联合出版传媒（集团）股份有限公司
2023 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[2024]29173-2 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[2024]29173-2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2023年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2023年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月25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2023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2023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

2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	上市公司核算的会计科目	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	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	3.96	387.59		307.63	83.92	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、实际控制人的附属企业	应收账款	65.08			28.87	36.21	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、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	32.25	37.09		39.34	30.00	销售商品 提供劳务	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	323.37	134.29		48.98	408.68	销售商品	经营性往来
	辽宁《垂钓》期刊社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	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、实际控制人的附属企业	应收账款		47.24		47.24		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	2,150.20	52.99		294.06	1,909.13	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		198.03		198.03		销售商品	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		0.05		0.05		销售商品	经营性往来

	辽宁博鸿管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11.63		11.63		销售商品	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	控股股东	其他应收款		86.55		86.55		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		60.11		60.11		销售商品 提供劳务	经营性往来
	辽宁出版集团有限公司	控股股东	预付款项	3.80			3.80		房租	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		115.87		115.87		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	53.01	959.61		757.27	255.34	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	6.55	0.69		1.39	5.85	采购商品 购买劳务	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	94.08	14,306.56		14,400.64		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、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.68		1.68		接受劳务	经营性往来
	辽宁研学教育科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	32.00	0.50		0.45	32.05	销售商品 提供劳务	经营性往来
	沈阳东方拂石艺术培训学校有限公司	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 提供劳务	经营性往来
上市公司的	辽宁北方出版物	子公司及其控	其他应收款	100.00	3,000.00		3,000.00	100.00	往来款借	非经营性往来

子公司及其附属企业	配送有限公司	制的法人							款	
	辽宁鼎籍数码科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	160.00			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	子公司及其控制的法人	其他应收款	14,166.96	25,500.00		24,000.00	15,666.96	往来款借款	非经营性往来
	辽宁省出版发行有限责任公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,017.78		15.48		6,033.26	往来款借款	非经营性往来
	辽宁科学技术出版社有限责任公司	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,432.83		19.64	1,252.47	200.00	往来款	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	25,889.53	44,904.81	35.12	44,736.14	26,093.31	/	/