

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：010-81922500

附表 2

关于黑龙江出版传媒股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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 年年初往来	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	资金余额	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	黑龙江出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	4.80	40.46		45.26		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	黑龙江人民出版社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	190.00				190.00	往来款	经营性往来
	黑龙江东北数字出版传媒有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	300.00				300.00	往来款	经营性往来
	黑龙江北方文艺出版社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	530.00				530.00	往来款	经营性往来
	黑龙江画报社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	277.57				277.57	往来款	经营性往来
	黑龙江生活月刊杂志社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15.00				15.00	往来款	经营性往来
	黑龙江哈尔滨经济贸易洽谈会会刊杂志社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	30.00				30.00	往来款	经营性往来
	佳木斯市新华书店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	448.87				448.87	往来款	经营性往来
	黑龙江新华果戈里书店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	150.00				150.00	往来款	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	应收账款	137.52	236.76		166.63	207.65	销售商品	经营性往来

		股东控制的其 他公司								
总计	/	/	/	142.32	277.22		211.89	2,149.09	/	/



中审众环
ZHONGSHUNZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
北京中审众环11层 北京长安街17.11.11
邮编: 100000 电话: 435577

Zhongshunzhonghuan (Special) PA Partners LLP
17/F, 11th Floor, 11th Floor, 17.11.11
No. 17, Zhong'an Street, Beijing, 100000

电话 Tel: 027-86791219
传真 Fax: 027-86424129

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(2026)0205959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”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025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2025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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于龙版传媒,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否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2025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2025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2025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)

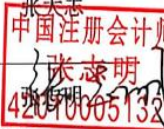


中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年4月24日

附求



上市公司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

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系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用资金的发生额(不含利息)	2025年度占用资金产生的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用资金的发生额(不含利息)	2025年度占用资金产生的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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	2025年初往来资金余额	2025年度往来资金的发生额(不含利息)	2025年度往来资金产生的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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	40.46		45.26		代员工报销(详见注释)	非经营性往来
	黑龙江人民出版社有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	190.00				190.00	往来款	经营性往来
	黑龙江东北新华书店有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	300.00				300.00	往来款	经营性往来
	黑龙江北方文艺出版社有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	510.00				510.00	往来款	经营性往来
	黑龙江新华书店有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	277.57				277.57	往来款	经营性往来
	黑龙江生活月刊杂志社有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	15.00				15.00	往来款	经营性往来
	黑龙江哈尔滨经济管理学院会计学院有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	30.00				30.00	往来款	经营性往来
	佳木斯市新华书店有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	448.87				448.87	往来款	经营性往来
	黑龙江新华书店有限公司	上市公司的孙公司	其他应收款	150.00				150.00	往来款	经营性往来
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%股份的股东控制的其他公司	应收账款	137.52	236.76		166.03	207.65	销售商品	经营性往来
总计				142.32	277.22		311.89	214.99		

注：期初金额1.87万元，主要是2024年12月底，公司部分员工将截至控股期间，因社保部门暂未办理空出社保费事项，出版集团垫付社保费，出版集团垫付社保费，出版集团垫付社保费。

公司负责人：

何军印

主管会计工作的负责人：

李燕印

会计机构负责人：

李燕印

李燕印