

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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-52805600

关于黑龙江出版传媒股份有限公司
2021年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明
中兴财光华审专字（2022）第 213134 号

目 录

关于黑龙江出版传媒股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

黑龙江出版传媒股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

关于黑龙江出版传媒股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2022）第 213134 号

黑龙江出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受黑龙江出版传媒股份有限公司（以下简称“龙版传媒”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了龙版传媒 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中兴财光华审会字（2022）第 213156 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监会公告[2022]26 号）及上海证券交易所的相关要求，龙版传媒编制了本专项说明所附的 2021 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、合法性及完整性是龙版传媒管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计龙版传媒 2021 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对龙版传媒实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解龙版传媒 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供龙版传媒 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：龙版传媒 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(本页为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 签 字 盖 章 页)

(本页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年4月25日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	大庆市新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他	应收账款	35,196,413.50	99,511,179.12		103,238,960.69	31,468,631.93	销售商品	经营性往来

	企业									
大庆市大同新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	9,580.27	1,005,162.90		1,012,559.29	2,183.88	销售商品	经营性往来	
大庆市杜尔伯特蒙古族自治县新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	66,808.94	1,170,379.74		1,229,214.16	7,974.52	销售商品	经营性往来	
大庆市龙凤新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	8,761.55	1,837,088.78		1,803,030.68	42,819.65	销售商品	经营性往来	
大庆市让胡路新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	4,097.67	1,723,981.05		1,715,837.81	12,240.91	销售商品	经营性往来	
大庆市肇州县新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	6,781.73	1,654,160.42		1,653,953.87	6,988.28	销售商品	经营性往来	
林甸县新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	6,297.93	1,022,167.89		1,023,889.14	4,576.68	销售商品	经营性往来	
肇源县新华书店	控股股东、实际控制人控制的其他企业	应收账款	18,069.65	2,970,242.17		2,945,633.13	42,678.69	销售商品	经营性往来	

	人民教育出版社有限公司	持有公司21.82%股权的股东控制其他公司	应收账款	953,804.13	17,760,701.01		18,210,223.07	504,282.07	销售商品	经营性往来
	广东科技出版社有限公司	持有公司3.97%股权的股东控制其他公司	预付账款	11,318.30			11,318.30		采购商品	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										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	36,281,933.67	128,655,063.08		132,844,620.14	32,092,376.61	/	/