

关于山东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
汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2018] 01460010 号



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

关于山东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

瑞华核字[2018] 01460010 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于山东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

瑞华核字【2018】01460010号

山东出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东出版传媒股份有限公司（以下简称“山东出版公司”）2017年12月31日合并及公司的资产负债表，2017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2017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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是山东出版公司管理层的责任，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山东出版公司2017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。

为了更好地理解山东出版公司2017年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供山东出版传媒股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

王需如



中国注册会计师：

孙晓芳



2018 年 4 月 11 日

附表

上市公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东出版传媒股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性占用
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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	山东新昕资产管理经营有限公司	最终同一控制人	预付款项	13.39			13.39		接受劳务	经营性往来
小计	—	—	—	13.39	-	-	13.39	-	—	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东新华书店集团有限公司	子公司	其他应收款	13,500.00				13,500.00	往来款	非经营性往来
	烟台新铨教育咨询有限公司	子公司	其他应收款		470.00			470.00	往来款	非经营性往来
	山东数字出版传媒有限公司	子公司	其他应收款		1.28			1.28	往来款	非经营性往来
小计	—	—	—	13,500.00	471.28	-	-	13,971.28	—	—
关联自然人										非经营性往来
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北京荣宝燕泰印务有限公司	联营企业	其他应收款	40.00				40.00	资金拆借之资金占用费	非经营性往来
小计	—	—	—	40.00					—	非经营性往来
总计	—	—	—	13,553.39	471.28	-	13.39	14,011.28	—	—

法定代表人：

张印志

主管会计工作的负责人：

宫杰

会计机构负责人：

宫杰



编号:003657988

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019963

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名 称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10710万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

发证机关:

北京市财政局

二〇一一年十一月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛


证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 王露如
Full name: 王露如
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1968-11-29
Date of birth: 1968-11-29
工作单位: 岳华会计师事务所辽宁分所
Working unit: 岳华会计师事务所辽宁分所
身份证号码: 210303681129251
Identity card No: 210303681129251

CPA 英语超龄合格
BICPA
100% 通过率
11月20日起
2014
合格, 继续有效一年, after this renewal date is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210301310001
No. of Certificate: 210301310001
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会
发证日期: 1999年11月30日
Date of Issuance: 1999年11月30日

注册事项
注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。

一、注册事项
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书报近主管注册注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册注册会计师协会报告, 登报声明作废旧, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement on the newspaper.

同意转让
Agree the holder to be transferred to

同意转让
Agree the holder to be transferred to

CPA 英语超龄合格
BICPA
100% 通过率
11月20日起
2015
合格, 继续有效一年, after this renewal date is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210301310001
No. of Certificate: 210301310001
批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 辽宁省注册会计师协会
发证日期: 1999年11月30日
Date of Issuance: 1999年11月30日





姓名	孙晓琳
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-10-02
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通
Working unit	合伙) 山东分所
身份证号码	370922197210022375
Identity card No.	



370922197210022375
孙晓琳
男
1972-10-02
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

证书编号: 370100030008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 28 日
Date of Issuance

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.



2017年02月24日
年 月 日



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 北京市东城区永定门西滨河路8号院中海地产广场西塔5-11层(100077) (TEL) 010-88095588 (FAX) 010-88091199
地址: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼3-4层(100039) (TEL) 010-88219191 (FAX) 010-88210558
网址: www.rhcnpcpa.com