

山东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的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8 号富华大厦 A 座 9 层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于山东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的专项说明

XYZH/XYZH/2025SYAA1F0004

山东出版传媒股份有限公司

山东出版传媒股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则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”）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 8 日出具了 XYZH/2025SYAA1B0022 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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），以及上海证券交易所相关披露的要求，山东出版公司编制了本专项说明所附的山东出版公司 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（以下简称汇总表）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是山东出版公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山东出版公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对山东出版公司 2024 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计山东出版公司 2024 年度财务报表时山东出版公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解山东出版公司 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，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供山东出版公司 2024 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李乙

中国注册会计师：

邹皓



中国 北京

二〇二五年四月八日

附件一

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

上市公司名称：山东出版传媒股份有限公司

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	2024年期初占用 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 计发生金额	2024年期末占用 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业										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 的关联关系	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
大股东及其附属企业	山东出版集团有限公司	现大股东	其他应收款	3.17	-	-	-	3.17	押金	经营性往来
	山东出版资产管理有限公司	现大股东附属企业	其他流动资产	14.61	-	-	14.61	-	预付租赁费用	经营性往来
	山东人民印刷厂有限公司	现大股东附属企业	应收账款	42.18	-	-	-	42.18	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版集团有限公司	现大股东	应收账款	15.37	15.49	-	30.46	0.40	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版资产管理有限公司	现大股东附属企业	应收账款	22.33	3.70	-	24.65	1.38	销售商品、提供劳务	经营性往来
	泰安万阅文化旅游有限公司	现大股东附属企业	应收账款	2.96	-	-	2.87	0.09	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东人民印刷厂有限公司	现大股东附属企业	其他应收款	3.21	0.99	-	-	4.19	押金	经营性往来
	山东儒雅生活智慧城市服务有限公	现大股东附属企业	应收账款	-	5.26	-	4.72	0.54	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版投资有限公司	现大股东附属企业	应收账款	-	0.01	-	-	0.01	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版资产管理有限公司	现大股东附属企业	其他应收款	0.08	2.62	-	-	2.70	代收代付款	经营性往来
	山东出版集团有限公司	现大股东	其他应收款	-	0.03	-	-	0.03	代收代付款	经营性往来
	济南新华南山置业有限公司	现大股东附属企业	预付款项	-	0.08	-	-	0.08	预付停车费	经营性往来
	山东出版资产管理有限公司	现大股东附属企业	预付款项	-	1.61	-	-	1.61	预付物业费	经营性往来
小计	-	-	-	103.92	29.79	-	77.31	56.39	-	-
上市公司的子公司及其附 属企业										非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
关联自然人										非经营性往来
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	40.00	-	-
总计	-	-	-	143.92	29.79	-	77.31	96.39	-	-

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，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。
(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

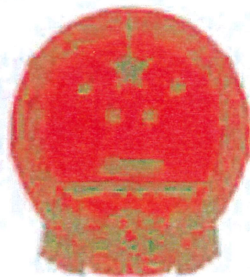
出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦
A 座 8 层

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名	李民
Full name	男
性 别	
Sex	1978年12月18日
出生日期	托托合达德商务印
Date of birth	有限公司辽宁分公司
工作单位	232307812180
Working unit	
身份证号码	
Identity card No	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



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.



姓名: 李民
证书编号: 110001650271

年 月 日

姓名: 高华特 (普通合伙)
身份证号: 徐永才 (特殊普通合伙) 2000.12.11
注册会计师工作单位变更事项登记
注册会 注册会
Registration of the Change of Working Unit by CPA

Article the holder to be transferred from

安华边字分

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Assent the holder to be transferred to

中瑞岳林记序

Stamp of the transfer in Institute of CPAs
转入协会盖章
2008年11月7日

注册会计师工作单位变更
Registration of the Change of Working Unit

同 意 調 出

注册会计 事务所

Stamp of the translator/institute of CBAS

同意調入
Agree the holder

所書

Stamp of the transferor, an Institute of CPAs

证书编号: 110001650271
No. of Certificate

本書是注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 21 日
Date of issuance

2009 4 28

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.



2024.3

2023

年 月 日
m y d

姓名: 邹皓
证书编号: 110101300345



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

日期

2022 年 10 月 14 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

日期

2022 年 10 月 26 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须持有本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应向所在会计师事务所报告，经会计师事务所同意后，方可停止执行法定业务。
- 四、本证书如遗失，应立即向所在会计师事务所报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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 of loss on the newspaper.



姓名: 邹皓
Sex: 男
出生日期: 1986-01-24
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 37020519860124651X
Identity card No.



年 月 日
y m d

证书编号: 110101300345
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 07 月 16 日
Date of Issuance