

山东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

2025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/2026SYAA1B0050

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”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月9日出具了XYZH/2026SYAA1B0054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（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2025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2025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，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2025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)

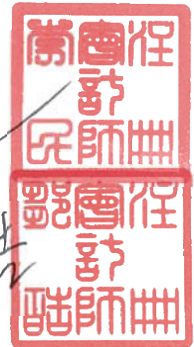


中国注册会计师:

李乙

中国注册会计师:

邹皓



中国 北京

二〇二六年四月九日



关于山东出版传媒股份有限公司

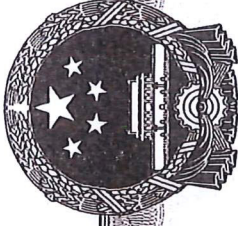
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 期初占用 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	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025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	山东出版集团有限公司	控股股东	应收账款	0.40	9.13	-	9.19	0.34	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东人民印刷厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	42.18	-	-	-	42.18	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.38	0.51	-	0.55	1.34	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.09	-	-	0.09	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东儒雅生活智慧城市服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.54	2.34	-	2.88	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.01	-	-	0.01	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山东出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	3.17	-	-	2.32	0.85	押金	经营性往来
	山东出版集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.03	18.42	-	18.45	-	代收代付款	经营性往来
	山东人民印刷厂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.19	-	-	-	4.19	押金	经营性往来

	山东出版发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.70	375.91	-	376.79	1.82	代收代付款	经营性往来
	济南新华南山置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.08	-	-	-	0.08	预付停车费	经营性往来
	山东出版发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.61	-	-	1.61	-	预付物业费	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	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
										非经营性往来
总计	/	/	/	96.39	406.31	-	411.90	90.80	/	/



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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(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

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

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术转让、技术推广；软件开发、技术咨询、技术交流、技术服务、技术开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2025年09月22日

证书序号: 0014624

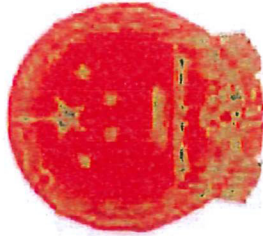
说明

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



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: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 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



姓名: 李民
 Full name: 李民
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1979年12月10日
 Date of birth: 1979年12月10日
 工作单位: 德和会计师事务所
 Working unit: 德和会计师事务所
 身份证号码: 232330781318000000
 Identity card No: 232330781318000000



2009年4月28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格有效，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

本证书检验合格有效，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

德和会计师事务所(特殊普通合伙)
 德和会计师事务所(特殊普通合伙) 2008.12.11
 注册税务师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李华习 税务师
Li Hua Xi CPA

转出单位盖章
Stamp of the transferor (Institute of CPAs)
2008年11月7日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中西华习 税务师
Xing Zhong Hua Xi CPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)
2008年11月7日

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

李华习 税务师
Li Hua Xi CPA

转出单位盖章
Stamp of the transferor (Institute of CPAs)
2008年11月7日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中西华习 税务师
Xing Zhong Hua Xi CPA

转入单位盖章
Stamp of the transferee (Institute of CPAs)
2008年12月8日



姓名 邹结
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-01-24
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 伙)
 身份证号码 37020519860124651X
 Identity card No.



山东省注册会计师协会
 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章

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
 发证日期: 2014 年 07 月 19 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.



注意事
 一、注册会计师执行业务, 必须按照《注册会计师法》
 规定, 不得超越本所业务范围。
 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让。
 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应当
 书面通知主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会
 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.

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: 邹结
 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
 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
 2022 年 10 月 16 日

信永中和印
 注册会计师
 转所专用章