

关于山东出版传媒股份有限公司
募集资金年度存放与实际使用情况
的鉴证报告

瑞华核字[2018] 01460011 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
募集资金年度存放与实际使用情况
的鉴证报告

瑞华核字[2018] 01460011 号

目 录

1、 鉴证报告	1
2、 关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	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 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2018】01460011 号

山东出版传媒股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东出版传媒股份有限公司（以下简称“山东出版公司”）截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定，编制《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是山东出版公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，山东出版公司截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定编制。



本鉴证报告仅供山东出版公司 2017 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：王露如
中国注册会计师 王露如
210301
310001

中国注册会计师：孙晓军
中国注册会计师 孙晓军

2018 年 4 月 11 日

山东出版传媒股份有限公司 董事会关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关规定，山东出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东出版传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1917 号）核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）26,690 万股，发行价格为 10.16 元/股，募集资金总额为人民币 271,170.40 万元，扣除发行费用人民币 9,165.44 万元后，公司实际募集资金净额为人民币 262,004.96 万元。上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 14 日出具了瑞华验字[2017]第 01460017 号《验资报告》。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为 262,133.40 万元，其中利息收入为 128.44 万元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，保护投资者权益，公司依照《公司法》《证券法》《上市公司证券发行管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《山东出版传媒股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《公司募集资金管理制度》”），对公司募集资金的存储、管理、使用及监督等方面做出了明确的规定。

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理制度》的规定管理和使用募集资金，募集资金的存放、使用、管理均不存在违反《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法规文件的规定以及《公司募集资金管理制度》等制度的情形。

（二）募集资金的存放情况

根据《公司募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设

立募集资金专户。

截至2017年12月31日，本公司募集资金账户余额为2,621,334,021.07元（含利息收入1,284,421.07元），具体存储情况如下：

账户名称	开户行	账号	初始存放金额 (元)	截至2017年12 月31日余额(元)
山东出版传媒股份有限公司	中国工商银行股份有限公司济南市中支行	1602001629200318508	750,425,800.00	750,814,869.45
山东出版传媒股份有限公司	中国农业银行股份有限公司济南英雄山支行	15156401040006936	817,189,900.00	817,640,962.38
山东出版传媒股份有限公司	中国银行股份有限公司济南阳光新路支行	232534469684	553,375,200.00	553,669,771.77
山东出版传媒股份有限公司	中信银行股份有限公司济南分行	8112501013400522507	499,058,700.00	499,208,417.47
合计			2,620,049,600.00	2,621,334,021.07

2017年11月6日，公司与募集资金专户开户银行及保荐机构分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，《募集资金专户存储三方监管协议》对公司、保荐机构及开户银行的相关责任和义务进行了详细约定。上述监管协议明确了各方的权利和义务，协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》一致，不存在重大差异。截至2017年12月31日，上述监管协议履行正常。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

募投项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（附表1）。

2、募投项目先期投入及置换情况

在募集资金实际到位之前，公司已利用自筹资金预先投入并实施部分募集资金投资项目。截至2017年12月15日，公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币18,123.86万元。具体情况如下表：

单位：万元

序号	项目名称	募集资金承诺投资总额	截至2017年12月15日止以自筹资金预先投入金额
1	特色精品出版项目	15,090.04	3,630.23
2	“爱书客”出版云平台电子书供应能力建设项目	4,640.28	0.00
3	学前教育复合建设项目	15,684.32	0.00

序号	项目名称	募集资金承诺投资总额	截至2017年12月15日止以自筹资金预先投入金额
4	基础教育阳光智慧课堂建设项目	37,129.58	0.00
5	职业教育复合建设项目	18,125.17	0.00
6	新华书店门店经营升级改造建设项目	34,221.55	7,764.43
7	物流二期项目	35,607.20	0.00
8	印刷设备升级改造项目	37,913.00	6,729.20
9	综合管理信息系统平台项目	9,374.10	0.00
10	补充流动资金	54,219.72	0.00
合计	——	262,004.96	18,123.86

公司上述自筹资金预先投入募投项目情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证审核并出具了瑞华核字[2017]01460045号《关于山东出版传媒股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。2017年12月16日至12月31日，公司未再使用自筹资金投入募集资金投资项目。根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的有关要求及公司《募集资金管理制度》的有关规定，公司将以募集资金置换截至2017年12月15日预先投入募集资金投资项目的自筹资金18,123.86万元，前述事项于2018年1月9日通过公司第二届董事会第二十二次（临时）会议审议，并已于2018年2月完成募集资金划转工作。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司本年度不存在用闲置募集资金补充流动资金情况。

4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司本年度不存在对闲置募集资金进行现金管理及投资产品情况。

5、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

6、超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

7、结余募集资金使用情况

公司不存在募投项目结余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

8、募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

本年度公司募投项目未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时、真实、准确、完整地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见。

保荐机构中银国际证券股份有限公司认为，公司2017年度募集资金存放和使用符合《上海证券交易所股票上市规则（2014修订）》《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在重大违规使用募集资金的情形。

山东出版传媒股份有限公司董事会
2018年4月11日



附表1:



募集资金使用情况对照表

2017年度

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

募集资金总额				271,170.40		本年度投入募集资金总额						
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
特色精品出版项目	否	15,090.04	15,090.04	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
“爱书客”出版云平台电子书供应能力建设	否	4,640.28	4,640.28	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
学前教育复合建设项目	否	15,684.32	15,684.32	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
基础教育阳光智慧课堂建设项目	否	37,129.58	37,129.58	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
职业教育复合建设项目	否	18,125.17	18,125.17	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
新华书店门店经营升级改造建设项目	否	34,221.55	34,221.55	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
物流二期项目	否	35,607.20	35,607.20	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
印刷设备升级改造项目	否	37,913.00	37,913.00	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
综合管理信息系统平台项目	否	9,374.10	9,374.10	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	54,219.72	54,219.72	-	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
合计	-	262,004.96	262,004.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					1、截至2017年12月15日,公司已预先投入募集资金投资项目金额共计人民币18,123.86万元。 2、本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金,已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字[2017]01460045号报告鉴证,该事项于2018年1月9日通过公司第二届董事会第二十二次(临时)会议审议,并已于2018年2月完成募集资金划转工作。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					公司本年度不存在用闲置募集资金补充流动资金情况							
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况					公司本年度不存在对闲置募集资金进行现金管理及投资产品情况							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况					公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况							
募集资金结余的金额及形成原因					公司不存在募投项目结余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况							
募集资金其他使用情况					公司不存在募集资金使用的其他情况							



编号: 0 03657988

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: 王雷如
Full name: 王雷如

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 职业道德守则
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2014

合格，继续有效一年
this 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: 1894 年 12 月 30 日
Date of Issuance: 1894 年 12 月 30 日

注册会计帅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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

1101080363

注册会计师协会 (特殊普通合伙)

CPA 职业道德守则
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2014

合格，继续有效一年
this 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: 1894 年 12 月 30 日
Date of Issuance: 1894 年 12 月 30 日



姓名 孙晓琳
 Full name 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.



证书编号: 370100030006
 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 /y /m /d

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
 /y /m /d



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.rhcnpa.com