

山东普利思饮用水股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项审核说明
2019 年度



目 录

	<u>页次</u>
一、专项审核说明	1-2
二、附件	3

关于山东普利思饮用水股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2020]1387号

山东普利思饮用水股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山东普利思饮用水股份有限公司(以下简称普利思公司)2019年度财务报表，并出具了中汇会审[2020]1386号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的普利思公司管理层编制的《2019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)进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照全国中小企业股份转让系统相关信息披露规则的规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对普利思公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，普利思公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计普利思公司2019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。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供普利思公司2019年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解普利思公司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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

况永宏



中国注册会计师：

晁喜文



报告日期：2020年4月21日

2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表:

编制单位: 山东普利思饮用水股份有限公司

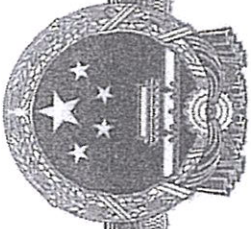
		金额单位: 人民币万元								
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与公司的关系	公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性
小计										非经营性
前大股东及其附属企业										非经营性
小计										非经营性
总计										非经营性
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与公司的关系	公司核算的会计科目	2019年年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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										经营性
公司的子公司及其附属企业										经营性
关联自然人										非经营性
其他关联方及其附属企业										非经营性
总计										非经营性

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

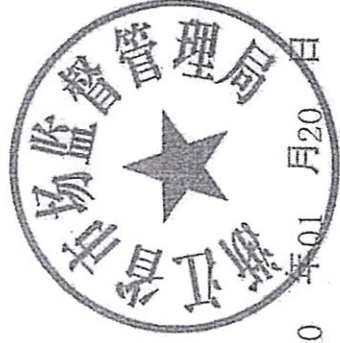
杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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。(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)



仅供中汇会专[2020]1387号报告使用



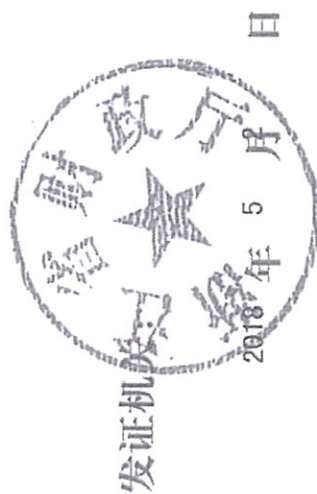
登记机关

2020年01月20日

证书序号: 0001679

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会 (2013) 54 号

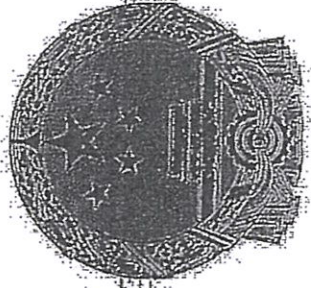
批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日

仅供中汇专 [2020] 1387 号报告使用



杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

1387



证书序号: 000381

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

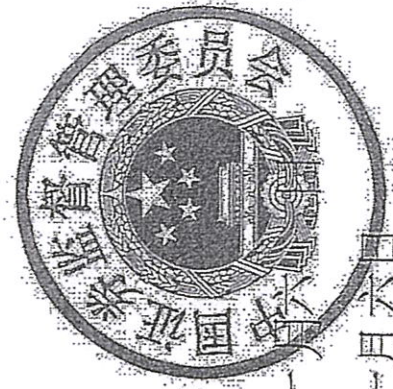
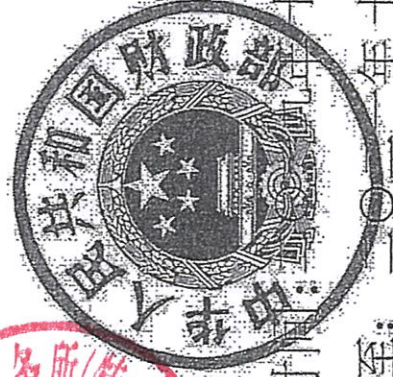
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余强



仅供中汇会专[2020]1387号报告书使用



证书号: 45

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年十一月六日



姓名 冯永斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-17
Date of birth
工作单位 北京中证天源会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 36010270117331
Identity card No.

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：况永宏
证书编号：360100300005

北京注册

2007年度任职资格检查合格

2007年 2月 1日

证书编号：360100300005
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年 6月 30日
Date of Issuance





中国注册会计师协会



姓名	晁喜文
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1989-11-09
Date of birth	_____
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通 合伙)北京分所
Working unit	_____
身份证号码	622722198911090212
Identity card No.	_____

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.

证书编号：
No. of Certificate

330000140205

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2019 年 06 月

18 /m

年 /y

月 /m

日 /d

