

山东大业股份有限公司
2021 年度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说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073
电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于山东大业股份有限公司 2021年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况汇总表的专项说明

报告文号： 中兴华报字（2022）第 030022 号

客户名称： 山东大业股份有限公司

报告日期： 2022-04-25

签字注册会计师： 刁乃双 （CPA: 370200010084）
石磊 （CPA: 210101290002）



011092022042210920860

报告文号：中兴华报字（2022）第 030022 号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合
伙）

事务所电话： 010-51423818

传真： 010-51423816

通讯地址： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽
SOHOB座20层

电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于山东大业股份有限公司 2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况汇总表的专项说明

中兴华报字（2022）第 030022 号

山东大业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了山东大业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2022年4月25日签发中兴华审字（2022）第030206号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《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）的要求，贵公司编制了后附的山东大业股份有限公司2021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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司2021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。除了对贵公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的2021年度财务报表一并阅读。

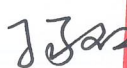

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

之用，不得用作任何其他目的。

附件：山东大业股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表



中国注册会计师：


中国注册会计师：


2022 年 4 月 25 日

附件



山东大业股份有限公司2021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：山东大业股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用发生金额(不含利息)	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
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系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用发生金额(不含利息)	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业											
上市公司及其附属企业	诸城市宝成贸易有限公司 山东省智汇谷电子科技有限公司 诸城市金亿贸易有限公司	全资子公司 全资子公司 全资子公司	其他往来科目 其他往来科目 其他往来科目	1,000.15 2,793.56	1,361.00 188,944.00	3,760.58 184,564.55		3,760.58	2,361.15 7,173.01	资金往来 资金往来	非经营性往来 非经营性往来
关联自然人											
其他关联方及其附属企业	山东科耐德机械有限公司	关联自然人控制公司			6,000.00	6,000.00		6,000.00		资金周转	非经营性往来
总计					194,065.58	188,325.13	-	188,325.13	9,534.16		

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





统一社会信用代码
91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-1)



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 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期

执行事务合伙人 李尊农

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

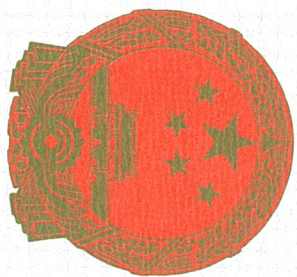
经营范围

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、变更、清算等事宜并出具审计报告；接受企业委托办理审计、资产评估、税务咨询、税务代理、代理记账、企业管理咨询、法律事务、其他经营活动；依法批准的经营项目，开展经营内容和限制类项目的经营活动；依法禁止和限制类项目的经营活动。

登记机关

2022年03月04日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 刁乃双
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-11-13
 Date of birth
 工作单位 山东汇德会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 370222711113265
 Identity card No.



2013年 3月 0 7日

证书编号: 370200010084
 No. of Certificate

发证机构: 山东省注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 5 月 12 日
 Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2014年 注册会计师 年检合格专用章

本证书继续有效，没续者
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



2008 年 3 月 8日

2012年度任职资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred



并由该会盖章
 Signed by the issuer of CPAs
 2015 年 8 月 26 日

同意调入
 Agree to be transferred to

山东省注册会计师协会
 注册会计 年检合格专用章
 2015 年 9 月 14 日

收入: 瑞华青岛分所

2010.2.20



转入: 中兴华(山东分所)

2010.10.27



姓名: 石磊
 Full name: 石磊
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-11-11
 Date of birth: 1968-11-11
 工作单位: 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
 Working unit: 岳华会计师事务所有限责任公司山东分所
 身份证号码: 2101046811111143
 Identity card No: 2101046811111143

2007 3 31

证书编号: 210101295002

发证日期: 1997 年 10 月 23 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2011年
 注册会计师
 年检合格专用章
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 11 月 25 日

2012年度任职资格检查合格