

山东大业股份有限公司
2017年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项说明



关于山东大业股份有限公司 2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来 情况的专项说明

中兴华报字（2018）第 030006 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”）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2018 年 3 月 28 日签发中兴华审字（2018）第 030107 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，贵公司编制了后附的山东大业股份有限公司 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-85796506
传真：0532-85796505

往来情况汇总表

（本页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·青岛市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十八日



附件

山东大业股份有限公司2017年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：山东大业股份有限公司	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	2017年初占用资金余额	2017年度发生金额（不含利息）	2017年度占用资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用										
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2017年初往来资金余额	2017年度往来发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017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										
上市公司的子公司及其附属企业	诸城市宝成贸易有限公司 诸城市金亿贸易有限公司	全资子公司 全资子公司	其他应付款 其他应收款		14,600.00 21,167.98		14,600.00 21,167.98		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										
总计					35,767.98		35,767.98			

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

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

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

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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。（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

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。

2017

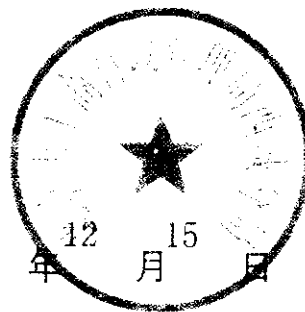
12

15

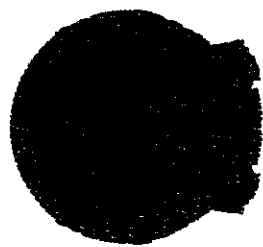
年

月

日



证书序号: MC 019973

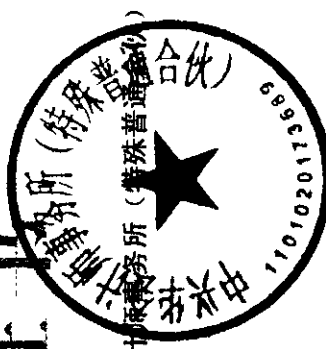


说明

- 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》。

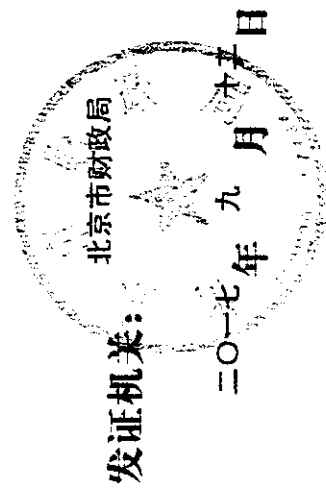
会计师事务所

执业证书

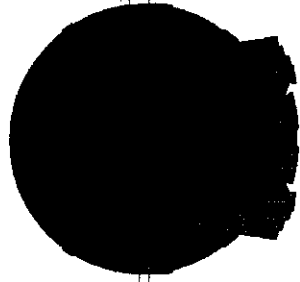


名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 李尊农
办公场所: 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11000167
注册资本(出资额): 3275万元
批准设立文号: 京财会许可(2013) 0066号
批准设立日期: 2013-10-25



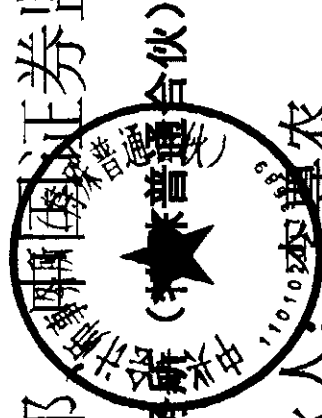
中华人民共和国财政部制



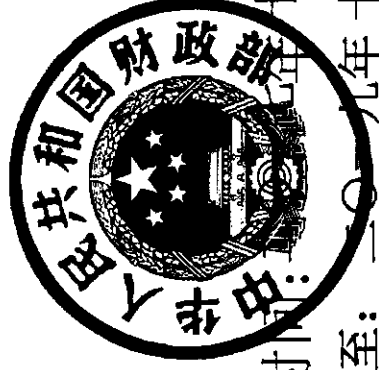
证书序号: 000446

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中兴华会计师事务所（普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李尊农



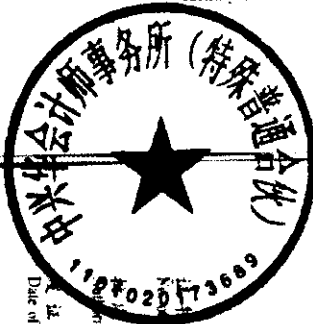
证书号: 24

发证时间: 二〇〇九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十日



姓名 吕建基
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965年7月14日
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 380203650714403
Identity card No.



证书编号: 370200010005
发证日期: 2000年6月1日
注册协会: 山东省注册会计师协会
Issued by: Shandong Institute of CPAs



5

2015年度检验合格

2015年度检验合格



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 准予继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

发出: 张同, 2015.5.26

注意事项

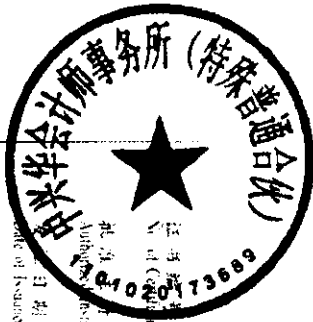
- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失者, 应在所向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

中注协公告

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate.
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.

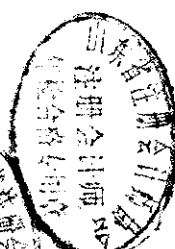


姓名 刁乃双
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-11-13
Date of birth
工作单位 山东汇德会计师事务所有限
Working unit 公司
身份证号码 370222711113265
Identity card No



批准日期: 2004 年 5 月 12 日
批准机构: 山东省注册会计师协会
批准文号: 370200010084

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 8 月 31 日



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 the holder to be transferred from

张同

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 8 月 26 日

中发华会计师事务所
(特殊普通合伙) 山东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 9 月 14 日