

关于对山东德尔智能数码股份  
有限公司控股股东及其他关联方  
占用资金情况的专项审计说明  
信会师报字[2020]第 ZB10478 号



## 关于对山东德尔智能数码股份有限公司 控股股东、实际控制人及其关联方 资金占用情况的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZB10478 号

山东德尔智能数码股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东德尔智能数码股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司印发的《关于做好挂牌公司、两网公司及退市公司 2015 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告（2015）107 号）及其他相关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，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 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汇总表发表专项审计意见。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。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。

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。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况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。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

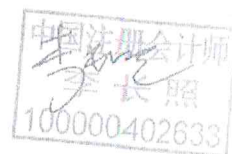
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是山东德尔智能数码股份有限公司为满足全国中小企业股份转让系统有限责任公司等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供山东德尔智能数码股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的专项审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十一日

附件


### 山东德尔智能数码股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：山东德尔智能数码股份有限公司 单位：元

资金占用类别	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	2019 年期初占用资金余额	2019 年度发生额	2019 年度偿还累计发生额	2019 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业	王向强	小股东	其他应收款	-	3,000.00	3,000.00	-	出差备用金借用形成	经营性占用
	邱洪德	小股东	其他应收款	-	222,260.00	222,260.00	-	出差备用金借用形成	经营性占用
小计				-	225,260.00	225,260.00	-		
上市公司的子公司及其附属企业	烟台德尔自控技术有限公司	全资子公司	其他应收款	1,200,046.25	243,549.85	1,300,000.00	143,596.10	其向公司借款形成	经营性占用
小计				1,200,046.25	243,549.85	1,300,000.00	143,596.10		
总计				1,200,046.25	468,809.85	1,525,260.00	143,596.10		

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人（会计主管人员）： 





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764C

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码  
即可查询  
企业信息

名称 立信会计师事务所  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟、杨志群

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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、清算事宜的审计业务，出具有关审计报告；依法经批准的项目；代理记账；税务咨询、税务管理、税务筹划；信息技术咨询服务；资产评估；房地产评估；知识产权代理；社会经济咨询；企业管理咨询；法律、法规规定的其他项目。

登记机关



2020年02月10日

证书序号: 0001247

## 说明

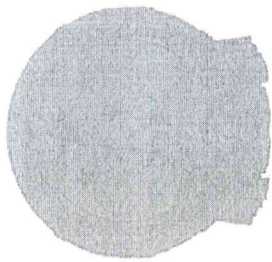
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

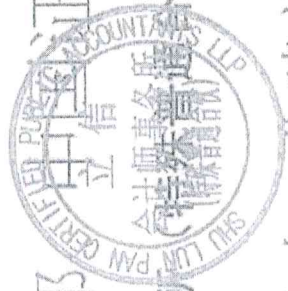
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



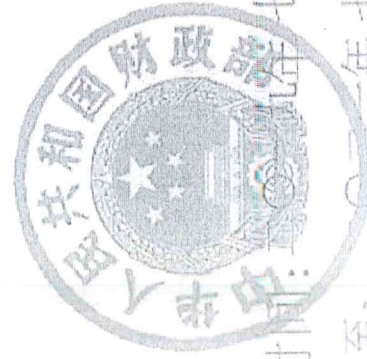
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。  
中国证券监督管理委员会 批准



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至:

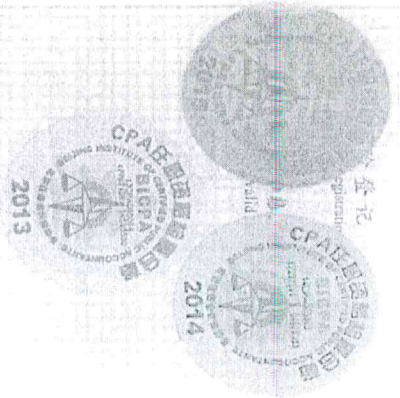






姓名 陶敏涛  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1975-10-09  
 Date of birth  
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit  
 身份证号码 370202197510095425  
 Identity card No.

证书编号: 31000002431  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Approving Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2013年10月10日  
 Date of Issuance



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  
 同意登记  
 Agree for the holder to be re-registered in  
 立信北京分所  
 Branch of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2018年12月13日  
 Date

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  
 同意登记  
 Agree for the holder to be re-registered in  
 立信北京分所  
 Branch of the Institute of Certified Public Accountants of CPAs  
 2019年6月11日  
 Date

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



姓名: 陶敏涛  
 证书编号: 31000002431

年 月 日