

**关于山东太阳纸业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022223007753
报告名称:	关于山东太阳纸业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
报告文号:	致同专字(2022)第371A006676号
被审(验)单位名称:	山东太阳纸业股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月14日
报备日期:	2022年04月14日
签字人员:	王传顺(370100010003), 商辉(110101560916)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于山东太阳纸业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

报告文号： 致同专字（2022）第371A006676号

客户名称： 山东太阳纸业股份有限公司

报告日期： 2022-04-14

签字注册会计师： 王传顺 （CPA：370100010003）
商辉 （CPA：110101560916）



011092022041410812432
报告文号：致同专字（2022）第371A006676号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

电子邮件： china@cn.gt.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.sdepacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

目 录

关于山东太阳纸业股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资 金往来的专项说明	1-2
山东太阳纸业股份有限公司 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	1-1

关于山东太阳纸业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2022）第 371A006676 号

山东太阳纸业股份有限公司全体股东：

我们接受山东太阳纸业股份有限公司（以下简称“太阳纸业”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了太阳纸业 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 371A009853 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，太阳纸业编制了本专项说明所附的山东太阳纸业股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是太阳纸业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计太阳纸业 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。除了对太阳纸业实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2021 年度太阳纸业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。

本专项说明仅供太阳纸业披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年 四月十四日

山东太阳纸业股份有限公司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：山东太阳纸业股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度发生额(不含利息)	2021年度占用资金余额	2021年度占用的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	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											
前控股股东、实际控制人及其附属企业											
小计											
其他关联方及附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来											
资金往来方名称		往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来额(不含利息)	2021年度往来资金余额	2021年度往来的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	应收账款	51.34	855.20	855.20			856.86	49.69	销售电、蒸汽及纸制品等	经营性往来
万国纸业太阳白卡纸有限公司	同一母公司	应收账款	2,487.18	11,236.47	11,236.47			9,964.63	3,759.12	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
山东国际纸业太阳纸有限公司	同一母公司	应收账款	1,758.93	38,261.95	38,261.95			39,205.91	814.98	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
广西太阳纸业纸业有限公司	同一母公司	应收账款	20,355.81	30,979.88	30,979.88			48,093.35	3,222.34	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
山东万国太阳食品包装材料有限公司	同一母公司	应收账款	-	10,194.00	10,194.00			-	10,194.00	销售电、蒸汽、浆及提供综合服务等	经营性往来
济宁市兖州区金太阳物业服务(自2021年6月4日起,不再具有关联方关系)	同一母公司	应收账款	1,951.04	178,967.76	178,967.76			156,777.04	24,141.75	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
山东太阳泰河纸业有限公司	控股子公司	其他非流动资产	6.38	52.83	52.83			59.21	-	销售材料、纸制品等	经营性往来
太阳纸业控股老挝有限责任公司	全资子公司	其他非流动资产	22,000.00			293.02		22,293.02	-	委托发放贷款及利息	非经营性往来
太阳纸业沙湾有限公司	全资子公司	其他应收款	92,484.86			812.79		919.92	-	母子公司资金往来	非经营性往来
济宁福利达精细化工有限公司	控股子公司	其他应收款	4.73	4,165.20	4,165.20			93,297.66	-	集团内统借统还借款及利息	非经营性往来
济宁市兖州区银泉精细化工有限公司	控股子公司	其他应收款	1,082.54	4,558.91	4,558.91			4,169.93	-	母子公司资金往来	非经营性往来
济宁市永悦环保能源有限公司	全资子公司	其他应收款	413.13	850.00	850.00			415.28	847.85	母子公司资金往来	非经营性往来
广西太阳纸业有限公司	全资子公司	其他应收款	58,695.04	561,728.71	561,728.71			420,574.38	199,849.37	母子公司资金往来	非经营性往来
总计			242,190.91	1,028,175.06	1,028,175.06	4,264.65		887,751.52	386,879.09		

本表已于2022年4月14日获第八届董事会第六次会议批准。

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(20-1)
(副本)



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 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验资；清算企业资产；出具清算报告；办理企业合并、分立、增资、减资、股权转让、收购、破产清算等事项的审计业务；受托对委托方进行财务审计；专项审计与鉴证业务；接受企业委托办理其他会计、税务、法律、法规规定的事项；开展经国家有关部门批准，并依法取得相应执业资格的经营活动；法律、法规规定的其他经营活动；(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。)

此件与原件一致 再次复印无效



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

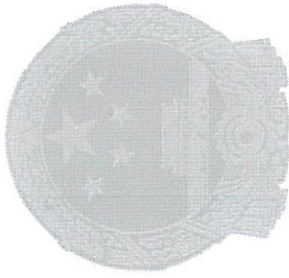
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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》。

会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠通会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

此件与原件一致 再次复印无效



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日

姓名 Full name	王传顺
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1965-08-20
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No.	510215650820053



2016年03月09日

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.

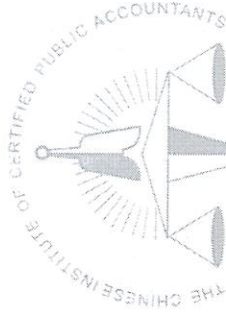
证书编号: 370100010003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance

2016年03月09日

年 月 日



中国注册会计师协会

姓名 商晖
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-04-16
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
 Working unit
 身份证号码 372523198404162940
 Identity card No.



年检合格 再次复印无效

年检合格登记
 Annual Renewal Registration
 注册会计师
 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 110101560916

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 06 月 03 日

年 月 日
 y m d