

关于山东江泉实业股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东江泉实业股份有限公司

审计单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0531-81666288

# 关于山东江泉实业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说明

和信专字(2022)第 000021 号

| 目 录                         | 页 码 |
|-----------------------------|-----|
| 一、非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表    | 3   |



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月十日

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 关于山东江泉实业股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
的专项说明

报告文号： 和信专字(2022)第000021号

客户名称： 山东江泉实业股份有限公司

报告日期： 2022-03-10

签字注册会计师： 李雪华 (CPA: 370900010136)  
郭京 (CPA: 370100010140)



0105312022030910782901  
报告文号：和信专字(2022)第000021号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦  
7层706室

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

## 关于山东江泉实业股份有限公司非经营性资金占用 及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字(2022)第 000021 号

山东江泉实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江泉实业股份有限公司（以下简称“江泉实业”）2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 10 日出具了和信审字（2022）第 000197 号标准无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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），以及上海证券交易所的相关披露要求，江泉实业编制了本专项说明后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方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、完整是江泉实业管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计江泉实业 2021 年度财务报表时所审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，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对江泉实业实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方资金往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解江泉实业 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与江泉实业 2021 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露江泉实业 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：江泉实业 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

2022 年 3 月 10 日

附表 2

## 上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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   |
|----------------|--------------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------|
| 现控股股东及其他关联方    |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计             | /            | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 前控股股东及其他关联方    |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 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 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2021 年度往来资金的利息(如有) | 2021 年度偿还累计发生金额 | 2021 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      |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 经营性往来  |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    | 山东华宇合金材料有限公司 | 前联营企业         | 应收账款        | 115.82         | -                     | -                  | 0.05            | 115.77         | 货款及运费  | 非经营性往来 |
|                |              |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性往来 |
| 总计             | /            | /             | /           | 115.82         | -                     | -                  | 0.05            | 115.77         | /      | /      |



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323

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      | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 成立日期   | 2013年04月23日             |
| 类型      | 特殊普通合伙企业         | 合伙期限   | 2013年04月23日至2033年04月22日 |
| 执行事务合伙人 | 王晖               | 主要经营场所 | 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层     |

审查企业财务报表、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。(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)



登记机关

2020年11月13日

出具报告使用



证书序号: 0011555

### 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



名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙) (He Xin Accounting Firm (Special General Partnership))  
 首席合伙人: 王晖  
 主任会计师:  
 经营场所: 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 37010001  
 批准执业文号: 鲁财会协字(2000)63号  
 批准执业日期: 2000-07-29





姓名 **李雪华**  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 **女**  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 **1974-09-03**  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 **山东天恒信有限责任会计师事务所**  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 **133420197409034423**  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

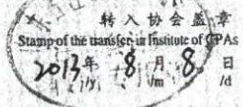
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 **山东天恒信有限责任会计师事务所**  
 Agree the holder to be transferred from \_\_\_\_\_  
**新所济南分所**



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

**合并改名**  
**山东和信会计师事务所**  
 (特殊普通合伙) 济南分所



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
**2012年**  
**注册会计师**  
**年检合格专用章**  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

**2012年度任职资格检查合格**



证书编号: **370900010136**  
 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: **二〇一一年五月九日**  
 Date of Issuance

**2013年3月1日**



姓名 郭京  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1990-09-10  
 Date of birth  
 工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所  
 Working unit  
 身份证号码 372922199009100010  
 Identity card No.

特殊普通合伙



证书编号: 370100010140  
 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: 2018 年 05 月 29 日  
 Date of Issuance

年度检验登记 注册会计师  
 Annual Renewal Registration 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2019年2月  
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会  
 2021年  
 年检合格专用章

This certificate is valid for another year after this registration.

年 月 日  
 /y /m /d