

**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）**

## 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 2020 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（2021）第 371A007041 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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（2021）第 371A010845 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年四月十八日

山东太阳纸业股份有限公司2020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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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								-		非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		非经营性占用
前大股东及其附属企业								-		非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		非经营性占用
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	山东圣德国际酒店有限公司	同一母公司	应收账款	54.42	674.61		677.69	51.34	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	应收票据	25,278.18	15,164.65		37,955.64	2,487.18	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
			应收账款	-	45,543.32		43,784.38	1,758.93	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板有限公司	同一母公司	应收票据	9,763.73	30,851.13		20,279.04	20,335.81	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	应收票据	39,331.09	160,666.67		198,046.73	1,951.04	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
			应收账款	255.72	191,760.61		192,016.33	-	销售电、蒸汽、浆及纸制品等	经营性往来
济宁市兖州区金太阳物业服务有限公司	母公司之孙公司	应收票据	-	70.00		70.00	-	销售材料、纸制品等	经营性往来	
			应收账款	-	92.33		85.96	6.38	销售材料、纸制品等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东太阳宏河纸业有限公司	控股子公司	其他非流动资产	22,000.00		1,002.28	1,002.28	22,000.00	委托发放贷款及利息	非经营性往来
	太阳纸业控股老挝有限责任公司	全资子公司	其他应收款	8,730.34			7,810.42	919.92	母子公司资金往来	非经营性往来
			其他应收款	29,481.44		735.33	30,216.76	-	集团内统借统还借款及利息	非经营性往来
	太阳纸业沙湾有限公司	全资孙公司	其他应收款	40,794.92	50,000.00	3,338.18	1,648.23	92,484.86	集团内统借统还借款及利息	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	1,723.75	692.86		2,411.88	4.73	母子公司资金往来	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	4,587.03	3,978.98		7,483.46	1,082.54	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			413.13	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		195,735.04		137,040.00	58,695.04	母子公司资金往来	非经营性往来	
			其他应收款	40,000.00	570.64	570.64	40,000.00	集团内统借统还借款及利息	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人								-		非经营性往来
其他关联人及其附属企业								-		非经营性往来
总计	-	-	-	182,000.61	735,643.32	5,646.43	681,099.45	242,190.91		-

本表已于2021年4月18日获第七届董事会第十九次会议批准。

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

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李惠琦

经营范围

审计报告；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、增资、减资、清算、年度财务审计、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。（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，不得从事国家规定的项目。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。）

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



登记机关

2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

## 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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

发证机关：



北京市财政局  
二〇一一年十一月十一日

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

瑞普会计师事务所  
注册会计师 转出协会盖章  
转所专用章  
19 年 12 月 10 日

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞普会计师事务所  
注册会计师 转入协会盖章  
转所专用章  
19 年 12 月 10 日

事务所  
CPAs

10

姓名	江涛
性别	男
出生日期	1989-07-04
工作单位	瑞普会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	370822196907040434



山东省注册会计师协会  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

2017年02月24日

证书编号: 37010015002  
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: 1996 年 03 月 13 日  
Date of Issuance

4

7

此件仅供业务报告使用，复印无效

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

事务所 CPAs

注册会计师协会  
注册专用章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
19年 12月 10日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

注册会计师协会  
注册专用章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
19年 12月 10日  
/y /m /d

10

沈晓琳 女 1979-01-27  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
370802197901272129

姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



证书编号: 110101300389  
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: 2014年 09月 16日  
Date of Issuance /y /m /d

4

山东省注册会计师协会  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
注册会计师  
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会  
2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

2017年02月24日  
/y /m /d

7