

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[2016]第 750072 号



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



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[2016]第 750072 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”）2015 年度控股股东及其他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。

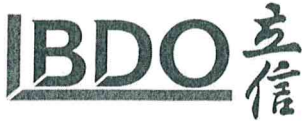
一、管理层对汇总表的责任

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印发的《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）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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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 2015 年度控股股东及其他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中国证券监督管理委员会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 2015 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审计意见。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十八日

山东德尔智能数码股份有限公司2015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

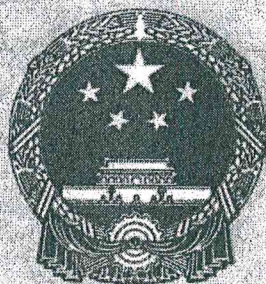
资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2015年期初占 用资金余额	2015年度占用累 计发生金额	2015年度偿还 累计发生金额	2015年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	张文心	控股股东、实际 控制人	其他应收款	2,000.00	18,000.00	20,000.00	-	业务招待借用备用金形成	经营性占用
小计				2,000.00	18,000.00	20,000.00	-		
关联自然人及 其控制的法人									
小计									
其他关联人及 其附属企业	姜辉	小股东	其他应收款	1,490.50	11,300.00	12,790.50	-	出差备用金借用形成	经营性占用
	荣茂	小股东	其他应收款	13,506.44	25,800.00	39,306.44	-	出差备用金借用形成	经营性占用
	王向强	小股东	其他应收款		11,500.00	11,500.00	-	出差备用金借用形成	经营性占用
	吕传红	小股东	其他应收款		300.00	300.00	-	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		76,400.00	76,400.00	-	出差备用金借用形成	经营性占用
小计				14,996.94	125,300.00	140,296.94	-		
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	应收账款		9,645,560.00	4,975,219.20	4,670,340.80	公司对其销售商品形成应收账款	经营性占用
	烟台德尔自控技术有限公司	全资子公司	其他应付款	1,236,845.00	598.20	1,237,443.20		公司向其借款形成	非经营性占用
小计				1,236,845.00	9,646,158.20	6,212,662.40	4,670,340.80		
总计				1,253,841.94	9,789,458.20	6,372,959.34	4,670,340.80		

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）：

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

执照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

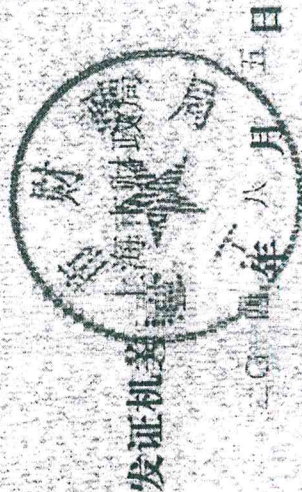


2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

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》。



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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310000056

注册资本(出资额): 人民币 5555 万元整

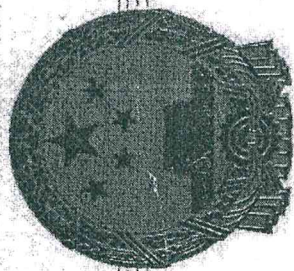
批准设立文号: 沪财企(1994) 26 号

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日

此证复印无效，仅作为报告书附件使用，不能作其他用途。

《会计师事务所执业证书》

《会计师事务所执业证书》



证书序号: 000373

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

会计师事务所

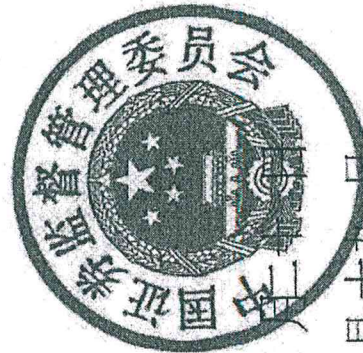
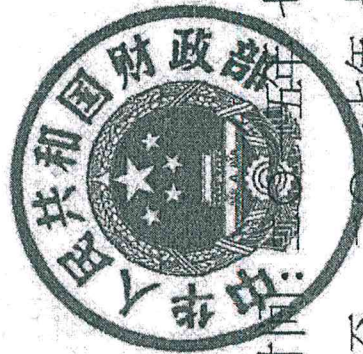
证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日



CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李明
Sex: 男
出生日期: 1972-07-15
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit: 北京注册会计师协会
身份证号码: 50102720715003
手机号码: 13710219220/137024

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验记录
Annual Renewal Register

本证书自颁发之日起，有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.



2013.12.24

2013.12.24

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Register

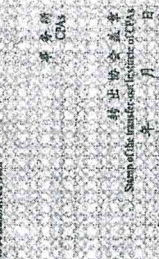
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



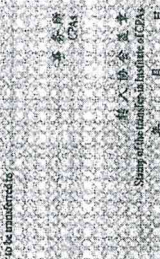
2014.12.24

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 孙彦民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-16
Date of birth
工作单位 河南立信兴豫会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 410104711016201
Identity card No.



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.



410000040001

证书编号
No. of Certificate
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
河南省注册会计师协会

发证日期
Date of issuance
1994-12-24