

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司
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：山东华鲁恒升化工股份有限公司
审计单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0531-81666228

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司 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(2023)第 000103 号

山东华鲁恒升化工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华鲁恒升化工股份有限公司（以下简称华鲁恒升公司）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 28 日出具了和信审字（2023）第 000342 号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》等相关规定，华鲁恒升公司编制了本专项说明后附的 2022 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、完整是华鲁恒升公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

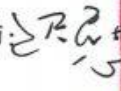

我们对汇总表所载资料与我们审计华鲁恒升公司 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对华鲁恒升公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方资金往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解华鲁恒升公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与华鲁恒升公司 2022 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露华鲁恒升公司 2022 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：山东华鲁恒升化工股份有限公司 2022 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:  

中国注册会计师:  

二〇二三年三月二十八日



附表 2

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	德州德化装备工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	1,213.88	14,030.99		12,162.34	3,082.53	工程劳务及设备制作	经营性往来
总计	/	/	/	1,213.88	14,030.99		12,162.34	3,082.53	/	/

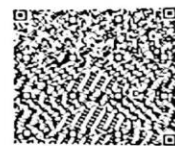


统一社会信用代码
913701000611889323

营业执照

(副本)

1-1



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 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39号盐业大厦7层

审查企业财务报表，出具审计报告；
办理企业合并、分立、清算等事务；
出具验资报告；
验证企业资本，出具验资报告；
办理企业破产清算事宜；
代理记账；
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



2021年11月17日

国家企业信用信息公示系统网址:

<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

国家市场监督管理总局监制



名称
首席合伙人
主任会计师
经营
组织
执业证
批准执行



1999 Member

注册税务师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

更名: 加信会计师事务所(特殊普通合伙)
加信会计师事务所
注册税务师
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年7月19日
转出日期
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
1999年7月19日
转入日期

业务所
CPAs

2016年
注册税务师
年检合格专用章
2016年03月09日

发证日期: 1998年08月19日
Date of Issuance

批准注册协会: 山东注册税务师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 370500010012
No. of Certificate

姓名: 段毅
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1972-03-24
Date of birth

工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码: 3706021972032443215
Identity card No.

证书编号: 370100010147
 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年10月17日
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会
 2020年
 注册会计师
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2019年
 注册会计师
 年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2021年
 注册会计师
 年检合格专用章



姓名: 张倩
 Full name: Zhang Qian
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1995-01-22
 Date of birth: 1995-01-22
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所
 Working unit: Shandong HeXin Accounting Firm (Special General Partnership) Yantai Zhifu Branch
 身份证号: 370687198501223413
 Identity card No.

注册税务师工作事项变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年8月21日
 by 2019年8月21日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

复印件