

关于山西华阳新材料股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 213100 号



目 录

关于山西华阳新材料股份有限公司 2022 年度非
经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专
项说明

山西华阳新材料股份有限公司 2022 年度非经营
性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1



关于山西华阳新材料股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明

中兴财光华审专字（2023）第 213100 号

山西华阳新材料股份有限公司全体股东：

我们接受山西华阳新材料股份有限公司（以下简称“华阳新材公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华阳新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，并出具了中兴财光华审会字（2023）第 213169 号无保留意见的审计报告。

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》（证监会公告[2022]26 号）及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的相关的要求，华阳新材公司编制了本专项说明所附的 2022 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、合法性及完整性是华阳新材公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华阳新材公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华阳新材公司实施于 2022 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。为了更好地理解华阳新材公司 2022 年度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。

本专项说明仅供华阳新材公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



附件：山西华阳新材料股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资
金往来情况汇总表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 27 日



山西华阳新材料股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山西华阳新材料股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	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年度占用资金余额(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													
小计													
前大股东及其附属企业													
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系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	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年度往来资金余额(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		阳煤集团太原化工新材料有限公司	同-最终控制股东	应收账款	4,568.01	5,107.97			7,384.07	2,291.91	销售商品	经营性往来	
		阳煤集团太原化工新材料有限公司	同-最终控制股东	预付账款	2,384.72				2,384.72		采购商品	经营性往来	
		华强化工集团股份有限公司	同-最终控制股东	应收账款		153.02					153.02	销售商品	经营性往来
		山西宏厦建筑工程有限公司	同-最终控制股东	应收账款	0.49					0.49		销售商品	经营性往来
		山东史泰丰肥业有限公司	同-最终控制股东	应收账款	173.18					140.00	33.18	销售商品	经营性往来
		太原化学工业集团物业管理有限公司	同-最终控制股东	应收账款		487.58				434.91	52.67	销售商品	经营性往来
		太原化学工业集团房地产开发有限公司	同-最终控制股东	应收账款		7.57				7.15	0.42	销售商品	经营性往来
		石家庄柏坡正五化肥有限公司	同-最终控制股东	其他应收款	1,526.90					1,526.90		销售商品	经营性往来
		山西亚美商砼有限公司(原名:阳泉华旭混凝土有限公司)	同-最终控制股东	应收股利	60.00					60.00		处置前未收回股利	经营性往来
		太原化学工业集团有限公司	母公司	其他应收款	13,060.88					13,060.88		股权转让款	经营性往来
		太原化学工业集团工程建设有限公司	同-母公司	其他应收款	1.25						1.25	销售商品	经营性往来
		阳煤太化焦化投资有限公司	同-母公司	其他应收款	3.54					3.54		代收代付	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业		太原化学工业集团有限公司土地资源分公司	同-母公司	应收账款	25.69	0.66			23.06	3.29	提供劳务	经营性往来	
		太化文化产业发展有限公司	同-母公司	应收账款	17.48	83.46			100.94		销售商品	经营性往来	
		太原华盛丰贵金属材料有限公司	子公司	其他应收款	19,650.86	7,093.63		727.03	7,041.80	20,429.72	资金往来	非经营性往来	
其他关联人及其附属企业													
总计					41,473.00	12,933.89		727.03	32,168.46	22,965.46			

本表已于2023年4月27日获董事会批准。

法定代表人:

(Handwritten Signature)



主管会计工作负责人:

(Handwritten Signature)



会计机构负责人:

(Handwritten Signature)





统一社会信用代码
9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



名称 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 姚庚春

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，出具有关审计报告；承接会计咨询、会计服务业务；代理记账、纳税申报；税务咨询、税务筹划、涉税鉴证及其他涉税服务；法律、行政法规规定的其他管理活动。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

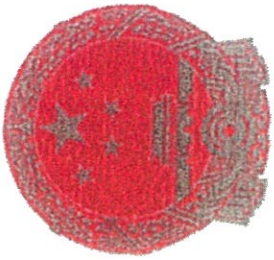
2021年12月07日

与原件一致

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。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

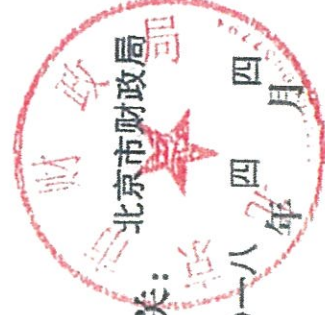


与原件一致

证书序号：0000187

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》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
55	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	0371-65336688
56	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
57	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
58	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56932576
59	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道18号B座801室	0579-83803988-8636
60	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-856665218
61	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
62	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
63	中联诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
64	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
65	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
66	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
67	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
68	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层	010-67098759
69	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
70	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街1号东塔楼15层	010-51423818
71	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
72	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
73	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500

与原件一致



姓名: 谭蔚成
Sex: 男
出生日期: 1971-10-20
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司
Working unit: A2002311020911
Identity card No:



姓名: 谭蔚成
证书编号: 110002580027

证书编号: 110002580027
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年03月25日
Date of Issuance



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.



2009年4月20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.



年 月 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.



年 月 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.



年 月 日

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

同意转出
Agree to hold to be transferred

王宁 事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年8月17日

同意转入
Agree to hold to be transferred

王发海 事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年8月17日

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

同意转出
Agree to hold to be transferred



王宁 事务所
(CPA)

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年8月9日

同意转入
Agree to hold to be transferred



王发海 事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年8月9日



同意转入
Agree to hold to be transferred
王发海(转黄)

王宁 事务所
(CPA)

转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年7月4日

转出: 王发海 2015.5.6.

转入: 王发海 2015.5.6.

- 注意事项
- 注册会计师执业证书, 必要时候向委托单位出示本证书, 并加盖印章。
 - 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还至当地注册会计师协会。
 - 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理挂失手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名 李智勇
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1972-02-08
Date of birth _____
工作单位 大华会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 05232270206001
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 650100300208
No. of Certificate _____
批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorised Institute of CPAs _____
发证日期: 2012年2月15日
Date of Issuance: 2012.2.15

姓名: 李智勇
证书编号: 650100300208

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



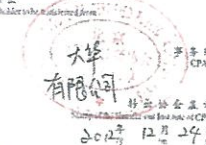
转出: 中天运 2015.11.22
转入: 大华 2015.11.22
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，应当由两名注册会计师签字盖章。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或注销的，自行将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

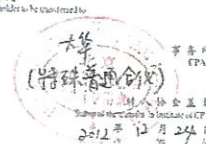
- NOTES
1. Practising CPAs shall sign and stamp the client this certificate in both directions.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation and/or making an announcement of loss on the newspaper.

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



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

