

**山东华阳迪尔化工股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的**  
**专项说明**



**中天运会计师事务所(特殊普通合伙)**

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
**(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)**

# 目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 ·····	1
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 ·····	2



## 关于山东华阳迪尔化工股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中天运〔2024〕核字第 90009 号

山东华阳迪尔化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东华阳迪尔化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年 12 月 31 日公司及合并资产负债表及 2023 年度公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表，并于 2024 年 4 月 7 日签发了中天运[2024]审字第 90014 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的规定，贵公司编制了后附的《山东华阳迪尔化工股份有限公司 2023 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”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2023 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。除了按照中国注册会计师执业准则对贵公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本说明仅作为贵公司向证券监督机构呈报 2023 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附件：山东华阳迪尔化工股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(此页无正文,为《山东华阳迪尔化工股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》【中天运[2024]核字第 90009 号】之签章页)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

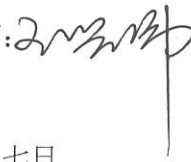
中国·北京

中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

二〇二四年四月七日



附件

山东华阳迪尔化工股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业											
小计											
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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023年度期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业											
小计											
上市公司的子公司及其附属企业	山东财富化工有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00			5,000.00		暂借款	非经营性往来	
小计				5,000.00			5,000.00				
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	山东华阳农药化工集团有限公司	第二大股东	应收账款		589.31		540.00	49.31	购销业务形成	经营性往来	
小计					589.31		540.00	49.31			
总计				5,000.00	589.31		5,540.00	49.31			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)(11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 刘红卫

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、增资、减资、清算、资产托管、收购、出售、兼并、重组、改制、上市、清理等审计、鉴证业务；为上市公司提供财务顾问、公允价值评估、咨询服务；法律法规和国务院规定的基础性、咨询性、管理性、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，依法须经批准的项目，须经有关部门批准。)

出资额 1000万元

成立日期 2013年12月13日

主要经营场所 北京市西城区车庄大街9号院1号楼11门701-704



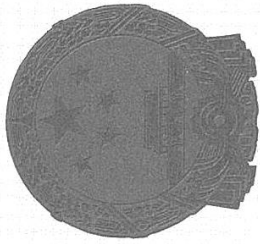
登记机关

2023年08月30日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<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：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701  
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：2013年12月02日

证书序号：0017145

## 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

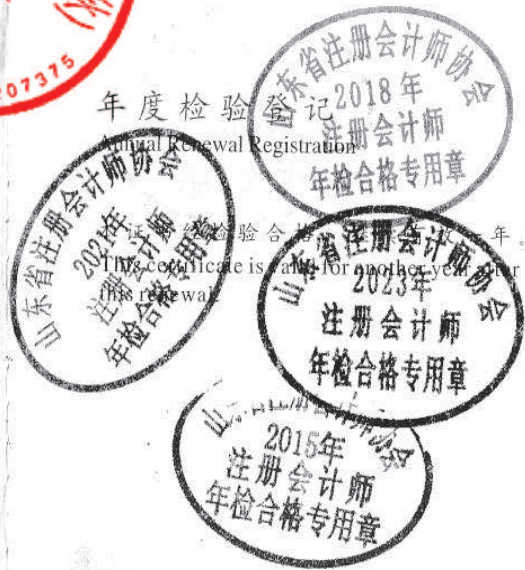
二〇一三年一月二十四日

中华人民共和国财政部制





名	马晓红
性	女
出生日期	1969-03-16
工作单位	中天运会计师事务所(普通合伙)山东分所
身份证号码	372826690316002
Identity card No.	



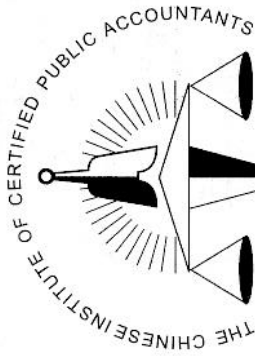
证书编号: 371400020002  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 02 月 24 日  
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 18日  
/y /m /d





中国注册会计师协会

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.

证书编号: 370900010187  
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: 2022 年 12 月 28 日  
Date of Issuance



姓名 王兴伟  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1986-07-05  
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 371323198607055238  
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.

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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 12 月 12 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

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

2022 年 12 月 12 日

年 月 日  
y m d