

关于江苏怡达化学股份有限公司  
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的专项审核报告  
【天衡专字（2024）00626号】

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：苏2476JH01L6



# 关于江苏怡达化学股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况汇总表的专项审核报告

天衡专字（2024）00626 号

江苏怡达化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对江苏怡达化学股份有限公司（以下简称“怡达股份”）截止 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了天衡审字（2024）01374 号《审计报告》。

根据中国证监会《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》（证监会公告[2022]26 号）及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的有关要求，怡达股份编制了后附的《江苏怡达化学股份有限公司 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上述汇总表并确保其真实、合法、完整是怡达股份的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核对并出具专项审核报告。

我们将上述汇总表与怡达股份的有关会计资料进行了核对，在所有重大方面未发现存在不一致的情形。除了在会计报表审计过程中对怡达股份关联交易执行了相关审计程序及上述核对程序外，我们未对上述汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解怡达股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，上述汇总表应当与已审财务报告一并阅读。

本专项审核报告仅供怡达股份向深圳证券交易所报送 2023 年度报告时使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

附件：江苏怡达化学股份有限公司 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



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2024 年 04 月 19 日

中国注册会计师：吴 霆  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王春燕



附件:



## 江苏怡达化学股份有限公司

### 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

单位: 人民币万元

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 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	珠海怡达化学有限公司	子公司	其他应收款	3,000.00	-	139.92	139.92	3,000.00	往来款	非经营性往来
	吉林怡达化工有限公司	子公司	其他应收款	12,240.00	5,800.00	604.23	5,304.23	13,340.00	往来款	非经营性往来
	泰兴怡达化学有限公司	子公司	其他应收款	72,300.00	19,000.00	3,718.98	11,218.98	83,800.00	往来款	非经营性往来
	珠海怡达仓储有限公司	子公司	其他应收款	500.00	200.00	-	-	700.00	往来款	非经营性往来
	泰兴万怡新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	300.00	-	-	300.00	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	88,040.00	25,300.00	4,463.13	16,663.13	101,140.00	-	-

公司法定代表人:



刘进

主管会计工作负责人:



孙海

会计机构负责人:



蔡洁







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：郭澳  
 主任会计师：  
 经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32000010  
 批准执业文号：苏财会[2013]39号  
 批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 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：



二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 吴霆  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1971-10-29  
Date of birth  
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)  
身份证号码 342724197110291314  
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.



吴霆的年检二维码

证书编号:  
No. of Certificate 340900450004

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA 安徽省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 1998 年 /y/ 11 月 /m/ 01 日 /d/

2022 09 27

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



姓名 王春燕

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1993-04-15

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)

身份证号码 320282199304157068

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.



证书编号: 320000100318  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 07 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d