

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011010962 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011010962号

珠海恒基达鑫国际化工仓储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》审计了珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司（以下简称恒基达鑫公司）2023年度财务报表，包括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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月18日签发了大华审字[2024]0011003312号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就恒基达鑫公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是恒基达鑫公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计恒基达鑫公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对恒基达鑫公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解恒基达鑫公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司 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

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：_____

刘明学

中国·北京 中国注册会计师：_____

张静峰

二〇二四年四月十八日

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

编制单位：珠海恒基达鑫国际化工仓储股份有限公司

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 （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
控股股东、实际控制人 及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企 业										非经营性占用
										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 的关联关系	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（经 营性往来、非 经营性往来）
大股东及其附属企业	珠海实友化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		18,397.82		8,478.77	9,919.05	应收账款保理	经营性往来
	珠海实友化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		45.57		45.57		供应链管理服务	经营性往来
	珠海实友化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		6,797.72		6,797.72		供应链管理服务	经营性往来
	珠海实友化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		76.46		76.46		房屋租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	控股子公司	其他应收款	7,200.00	7.31	323.00	530.31	7,000.00	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	珠海横琴新区恒投创业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	6,979.21	2,500.00		210.00	9,269.21	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	珠海横琴新区恒基永盛供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	3,090.10		19.58	3,109.68	-	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	珠海横琴新区恒基润业融资租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	-	17,000.00	53.83		17,053.83	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	珠海横琴新区恒旭达商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款	9,551.18	4,880.00	186.46	14,617.64	-	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	恒基达鑫（香港）国际有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.23		0.23	-	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
	珠海恒迪睿芯科技有限公司	控股子公司	其他会计科目	107.08		4.26	4.26	107.08	拆借资金给控股子公司使用	非经营性往来
关联自然人及其控制的 法人										
其他关联人及其附属企 业										
总计	—	—	—	26,927.57	49,705.11	587.14	33,870.64	43,349.17		—

证书序号: 0000093

说明

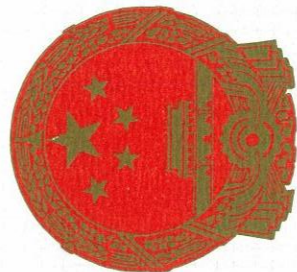
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]20号

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**

附件 2:

授权委托书

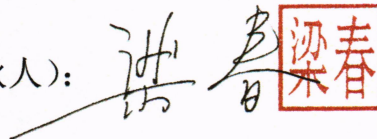
合伙人 刘明学 :

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会[2001]1035号)及本所《关于发布〈2024年度签署业务报告合伙人授权名单〉的通知》[大华风字(2024)5号]之规定,本委托人现将大华会计师事务所(特殊普通合伙)签订的业务约定书,保密协议,出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你,你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定,按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序,严格控制和合理规避审计风险,确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人 刘明学 注册会计师证书编号为: 440400010032。

本授权委托书自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日有效。

授权人(首席合伙人):



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年一月一日





姓名: 刘明学
性别: 男
出生日期: 1972-06-01
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)-珠海分所
身份证号码: 432902197206010032



此件仅用于本所业务报告专用



刘明学(440400010032), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



证书编号:
No. of Certificate 440400010032

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

发证日期:
Date of Issuance 2001 年 12 月 11 日

2022 年 7 月换发





此件仅用于本所业务报告专用

姓名	张静峰
Sex	男
出生日期	1981-01-08
Date of birth	1981-01-08
工作单位	大华会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码	510219198101082410
Identity card No.	510219198101082410



张静峰

张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



500300830020

证书编号: 500300830020
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



日 /d