

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



山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 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

报告文号： 和信专字（2022）第000093号

客户名称： 山东华鲁恒升化工股份有限公司

报告日期： 2022-03-28

签字注册会计师： 刘学伟 （CPA：370500010019）  
于晓言 （CPA：370100010147）



0105312022032610796814  
报告文号：和信专字（2022）第000093号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666228

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7  
层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：  
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；  
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.com>），输入防伪编号进行查询。

370

**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（2022）第 000093 号

目 录	页 码
一、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	1-2
二、2021 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	3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年三月二十八日

## 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(2022)第 000093 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）2021 年度的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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 2022 年 3 月 28 日出具了和信审字（2022）第 000356 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》（证监会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函[2022]3 号）的相关披露要求，华鲁恒升公司编制了本专项说明后附的 2021 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 2021 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 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方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 2021 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 2021 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 2021 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十八日

山东华鲁恒升化工股份有限公司2021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

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司  
 单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	德州德化装备工程有限公司	同一母公司	其他非流动资产	926.76	10,501.29		10,214.17	1,213.88	工程劳务及设备制造	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				926.76	10,501.29		10,214.17	1,213.88		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



399  




# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323



扫描二维码  
即可查询  
国家企业信用  
信息公示系统  
了解更多  
登记、许可、监  
管信息

名称 和信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务人 王晖  
经营范围

验资、清算、审计、资产评估、代理记账、税务咨询、企业管理咨询、基本建设咨询、企业财务、会计、法律、法规、规章、规范性文件规定的业务。

成立日期 2013年 04 月 23 日

合伙期限 2013年 04 月 23 日至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



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



证书序号: 0011555

# 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称:

首席合伙人: 王晖

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



特殊普通合伙

37010001

鲁财公财字(2000)010号

2000 07 29

发证机关:



2019年07月03日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name: 刘学伟  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1970-08-21  
 工作单位 Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No.: 36011700821005



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

更名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 事务所  
 CPAs

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

2019 年 7 月 19 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

年 月 日



年度检验合格  
 Annual Inspection Qualified

2020年

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for one year after this renewal.

证书编号: 370500010019  
 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 12 月 17 日  
 Date of Issuance



2015年 3月 20日

年 月 日

此证有效

姓名: 于晓雷  
 Full name: 于晓雷  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1985-01-22  
 Date of birth: 1985-01-22  
 工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台蓬莱分所  
 Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台蓬莱分所  
 身份证号: 370683198501223413  
 Identity card No.: 370683198501223413



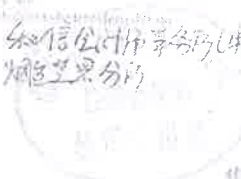
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 Agree to transfer out

原工作单位  
 Original working unit

更名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 烟台蓬莱分所

李秀明  
 CPA



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

2019年 8 月 21 日  
 年 月 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

年 月 日  
 年 月 日



证书编号:  
 No. of Certificate: 370100010147

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2018 年 10 月 17 日