

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼  
电话:(028) 85560449  
传真:(028) 85560449  
邮编:610041  
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

关于山东凯盛新材料股份有限公司  
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项审核说明  
川华信专(2024)第 0124 号

目录:

- 1.关于山东凯盛新材料股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项审核说明
- 2.山东凯盛新材料股份有限公司 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



# 关于山东凯盛新材料股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明

川华信专（2024）第 0124 号

山东凯盛新材料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凯盛新材料股份有限公司（以下简称：“凯盛新材”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月14日出具了川华信审（2024）第0002号标准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）和《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》（深证上[2023]135 号）的要求，凯盛新材编制了本专项说明所附的《山东凯盛新材料股份有限公司上市公司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、合法及完整是凯盛新材管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计凯盛新材 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审计准则对凯盛新材实施2023年度财务会计报表审计中所执行的与关联方交易相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解凯盛新材2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅供凯盛新材向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送凯盛新材2023年度报告使用，不得用于其他用途。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。



附表 1: 《山东凯盛新材料股份有限公司上市公司 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》

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国 510100 成都

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月十四日



山东凯盛新材料股份有限公司

上市公司 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

编制单位：山东凯盛新材料股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	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
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计										非经营性占用
总计	-	-	-							-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质
	重庆华邦制药有限公司	同受控股股东控制企业	应收账款	-	0.02	-	0.02	-	销售商品	经营性往来
	杭州颖泰生物科技有限公司	同受控股股东控制企业	应收账款	424.30	6,244.84	-	5,769.00	900.14	销售商品	经营性往来
	上虞颖泰精细化工有限公司	同受控股股东控制企业	应收账款	34.41	78.40	-	112.81	-		经营性往来
	山东福尔有限公司	同受控股股东控制企业	应收账款	-	14.44	-	12.55	1.89	销售商品	经营性往来

	江苏常隆农化有限公司	同受控股股东控制企业	应收账款	-	63.86	-	5.22	58.64	销售商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东凯斯通化学有限公司	子公司	其他应收款	306.22	-	-	30.00	276.22	借款	非经营性往来
	潍坊凯盛新材料有限公司	子公司	其他应收款	12,249.23	12,290.31	-	1,500.00	23,039.54	借款、代垫款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	13,014.16	18,691.87	-	7,429.60	24,276.43		-

法定代表人:

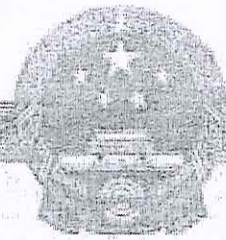


主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:

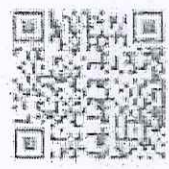




# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
9151050250222222Y



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 四川修信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月27日至长期

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

主要经营场所 泸州市江阳区江阳中路28号3楼305号2号

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,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)。



登记机关



2022年7月27日



# 会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

证书序号：0003174

## 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：四川省财政厅

二〇一四年五月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈杰  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1985-08-10  
 出生日期 四川华信(集团)会计师事务所  
 Date of birth (特殊普通合伙)重庆分所  
 工作单位 500102108508162696  
 Working unit 身份证号码  
 Identity card No. 510202198508162696



陈杰 510100033127



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.



供查证书有效性

证书编号: 510100033127  
 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: 2014 年 05 月 13 日  
 Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制





姓 名 唐秀英  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1979-05-28  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙)  
 身份证号码 511025197905285187  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

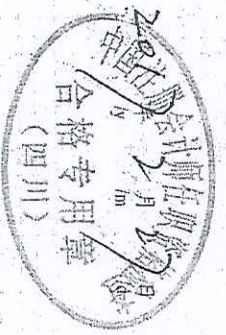
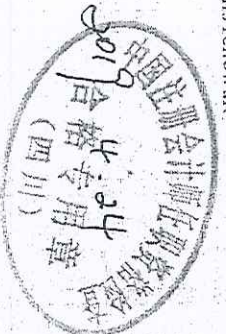


唐秀英 510100033175

证书编号: 510100033175  
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: 四川省注册会计师协会  
 发证日期: 2018 年 08 月 24 日  
 Date of Issuance

年度检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.





姓名 李群  
 Full name LI QUN  
 性别 女  
 Sex Female  
 出生日期 1987-03-04  
 Date of birth 1987-03-04  
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit Sichuan Huaxin (Group) CPA (CLP)  
 身份证号码 510802198703040029  
 Identity card No. 510802198703040029



李群 510100030134

证书编号:  
No. of Certificate

510100030134

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 04 月 19 日  
 Date of Issuance: 2022 / 04 / 19

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  
 /  
 /