

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项说明

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 山东华鲁恒升化工股份有限公司占用
资金专项说明
报告文号： 和信专字（2017）第000171号
客户名称： 山东华鲁恒升化工股份有限公司
报告时间： 2017-3-28
签字注册会计师： 迟慰 （CPA：370500010012）
邹国英 （CPA：370100011202）



05312017030063204223
报告文号：和信专字（2017）第000171号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666288
传真： 0531-81666288
通讯地址： 济南市经十路13777号中润世纪广场18栋12层
电子邮件：



防伪查询网址：<http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司

控股股东及其他关联方 占用资金情况的专项说明

和信专字(2017)第000171号

目 录	页 码
一、关于山东华鲁恒升化工股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	1-2
二、2016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



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一七年三月二十八日

关于山东华鲁恒升化工股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

和信专字(2017)第 000171 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）2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 3 月 30 日出具了和信审字（2017）第 000197 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）文的要求，华鲁恒升公司编制了本专项说明后附的 2016 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，我们对汇总表所载资料与华鲁恒升公司 2016 年度已审的财务报表及相关资料的内容进行了核对，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 2016 年度财务报表审计中所执行的对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程序。

为了更好地理解华鲁恒升公司 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况，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 2016 年度控股股东及其他关联方占用资金情况使用，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 2016 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



(此页无正文)

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

迟慰



中国注册会计师:

邹国英



2017年3月28日



山东华鲁恒升化工股份有限公司2016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

单位：人民币万元

编制单位：山东华鲁恒升化工股份有限公司	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	2016年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	华鲁国际融资租赁有限公司	同一实际控制人	一年内到期的非流动资产	4,552.97	4,179.16		4,552.97	4,179.16	融资租赁	非经营性往来
	华鲁国际融资租赁有限公司	同一实际控制人	长期应付款	3,894.84	-3,894.84				融资租赁	非经营性往来
	华鲁控股集团有限公司	实际控制人	应付利息			142.28		142.28	借款	非经营性往来
	华鲁控股集团有限公司	实际控制人	短期借款	8,447.81	50,000.00		4,552.97	54,321.44	借款	非经营性往来
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				8,447.81	50,284.32	142.28	4,552.97	54,321.44		
其他关联方往来	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	2016年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额（不含利息）	2016年度占用资金的利息（如有）	2016年度偿还累计发生金额	2016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	预付款项	-268.60	5,126.26		4,922.86	-65.20	工程劳务及设备制造	经营性往来
	山东华鲁恒升集团德化设计研究院有限公司	同一母公司	预付款项		1,713.24		1,713.24		设计费	经营性往来
	山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	预付款项		1,456.60		1,456.60		综合服务	经营性往来
	德州民馨服务有限公司	同一母公司	预付款项		858.56		858.56		住宿及餐饮服务	经营性往来
	山东新华制药股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-28.12	2,184.95		2,166.27	-9.44	供应化工原料	经营性往来
	山东新华万博化工有限公司	同一实际控制人	应收账款		14.78		23.60	-8.82	供应化工原料	经营性往来
	新华制药（寿光）有限公司	同一实际控制人	应收账款	-90.71	4,428.87		4,432.63	-94.47	供应化工原料	经营性往来
	德州热电有限责任公司	同一母公司	应收账款		5,929.67		5,929.67		供应热力	经营性往来
	山东华鲁恒升集团德化设计研究院有限公司	同一母公司	应收账款	-387.43	7.43		7.43		租赁费	经营性往来
	小计				21,720.36		21,510.86	-177.93		
上市公司及其附属企业										
小计										
总计				-387.43	21,720.36		21,510.86	-177.93		

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)

1-1

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋
1201室

执行事务合伙人 王晖

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

经营范围 审查企业财务报表、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，出具有关报告；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。(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)



2016

登记机关



年 月 日

<http://sdxy.gov.cn>

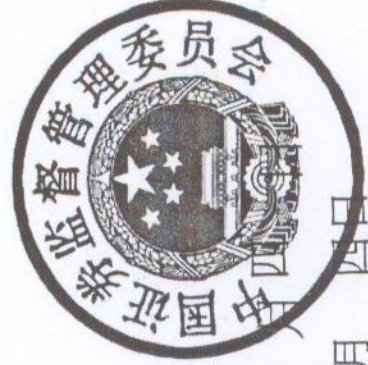
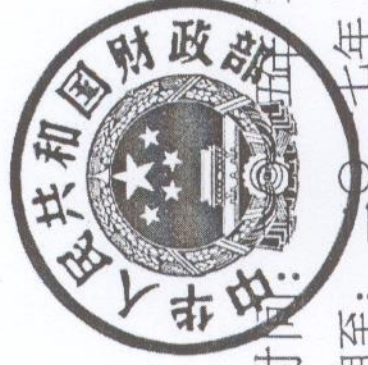


证书序号: 000386

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇一七年五月

四日

证书序号: NO. 023837

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师: 王晖

办公场所: 济南市经十路19777号
中润世纪广场18栋12层1211室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 1015万

批准设立文号: 鲁财会办字〔2000〕63号

批准设立日期: 2000-07-29

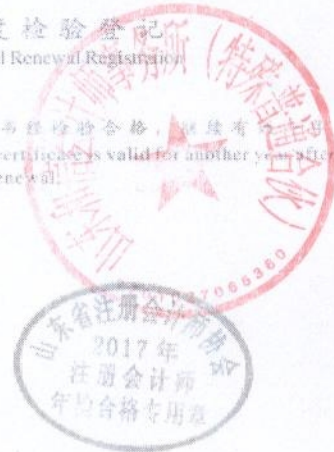




姓名 Full name 迟翊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1972-03-24
 工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 370602197203243215

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 370500010012
 No. of Certificate

发证机构: 山东省注册会计师协会
 Issuing Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 06 月 19 日
 Date of Issuance

2017年03月01日



姓 名 胡国英
Full Name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1976-02-24
Date of Birth
工 作 单 位 山东和信会计师事务所(特殊
普通合伙)烟台芝罘分所
Working Unit
身 份 证 号 码 370681197602240068
Identity Card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



证书编号: 370100011202
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: 2015 年 05 月 28 日
Date of Issuance



2017年02月28日