
**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（2018）第 000067 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、2017 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）

二〇一八年三月二十八日

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(2018)第 000067 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）2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 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 2018 年 3 月 28 日出具了和信审字（2018）第 000216 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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 2017 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:

刘学伟



中国注册会计师:

邹国英



2018年3月28日



山东华鲁恒升化工股份有限公司2017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

非经营性资金占用	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联关系	上市公司会计核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度累计发生金额	2017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	华鲁恒升集团投资有限公司	同-实际控制人	一年内到期的非流动负债	4,179.16	126.12		4,305.28		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		829.23	971.51		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	50,000.00			50,000.00		借款	非经营性往来	
小计				54,321.44		829.23	55,276.79				
前大股东及其附属企业											
小计											
总计				54,321.44		829.23	55,276.79				
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	2017年初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金的利息(如有)	2017年度累计发生金额	2017年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	德州德化装备工程有限公司	德州德化装备工程有限公司	同-母公司	预付款项	-65.20	9,080.51		7,483.79	1,531.52	工程劳务及设备租赁	经营性往来
	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	同-母公司	预付款项		1,778.00		1,778.00		设计费	经营性往来
	山东华鲁恒升集团有限公司	山东华鲁恒升集团有限公司	母公司	预付款项		785.34		785.34		综合服务	经营性往来
	德州民馨服务有限公司	德州民馨服务有限公司	同-母公司	预付款项		960.83		960.83		住宿及餐饮服务	经营性往来
大股东及其附属企业	山东新华制药股份有限公司	山东新华制药股份有限公司	同-实际控制人	应收账款	-9.44	2,413.49		2,429.86	-25.81	供应化工原料	经营性往来
	山东新华万博化工有限公司	山东新华万博化工有限公司	同-实际控制人	应收账款	-8.82	527.73		534.40	-15.49	供应化工原料	经营性往来
	新华制药(寿光)有限公司	新华制药(寿光)有限公司	同-实际控制人	应收账款	-94.47	9,088.87		9,043.15	-48.75	供应化工原料	经营性往来
	山东华通化工有限公司	山东华通化工有限公司	同-实际控制人	应收账款	43.40	3,818.66		3,906.45	-44.39	供应化工原料	经营性往来
	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	山东华鲁恒升集团德州热电有限责任公司	同-母公司	应收账款		6,254.96		6,254.96		供应热力	经营性往来
	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	山东华鲁恒升集团德化设计研究有限公司	同-母公司	应收账款	-134.53	34,715.82		33,184.21	1,397.08	租赁费	经营性往来
小计					-134.53	34,715.82		33,184.21	1,397.08		
上市公司的子公司及其附属企业											
小计											
总计					-134.53	34,715.82		33,184.21	1,397.08		

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 