

关于山东先达农化股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东先达农化股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0543-2328187

## 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[2023]000895号

山东先达农化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》审计了山东先达农化股份有限公司（以下简称先达农化公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月25日签发了大华审字[2023]002775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（2023年2月修订）》的规定，就先达农化公司编制的2022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、合法性及完整性是先达农化公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计先达农化公司2022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。除了对先达农化公司实施 2022 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。为了更好地理解先达农化公司 2022 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上海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：山东先达农化股份有限公司 2022 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：

邱俊洲



中国注册会计师：

覃业贵



覃业贵

二〇二三年四月二十五日





|                |              |            |       |           |       |  |           |           |   |        |
|----------------|--------------|------------|-------|-----------|-------|--|-----------|-----------|---|--------|
|                |              |            |       |           |       |  |           |           |   | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 济南先达化工科技有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 |           | 0.74  |  | 0.74      |           |   | 非经营性往来 |
|                | 辽宁先达农业科学有限公司 | 子公司及其控制的法人 | 其他应收款 | 39,000.00 | 13.54 |  | 9,999.77  | 29,013.77 |   | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |              |            |       |           |       |  |           |           |   | 非经营性往来 |
| 关联自然人          |              |            |       |           |       |  |           |           |   | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |              |            |       |           |       |  |           |           |   | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业    |              |            |       |           |       |  |           |           |   | 非经营性往来 |
| 总计             | /            | /          | /     | 39,000.00 | 14.28 |  | 10,000.51 | 29,013.77 | / | /      |



姓名 Full name 邱俊洲  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1974-12-03  
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 身份证号码 Identity card No. 511024197412250019



证书编号: 440300080107

No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 03 日  
 Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration



继续有效一年。  
 r another year after

姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



证书编号:  
No. of Certificate

110101480455

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2018 04 11

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.



执业证书年检二维码

年 月 日  
y m d





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:

二〇一一年 十一月 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11层

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**

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]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日