

关于潍坊亚星化学股份有限公司  
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：潍坊亚星化学股份有限公司

审计单位：永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0536-8591189

潍坊亚星化学股份有限公司  
年度控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：冀2430L0693A



# 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) Yongtuo Certified Public Accountants LLP

## 潍坊亚星化学股份有限公司 2023年度控股股东及其他关联资金往来情况 的专项说明

永证专字(2024)第310063号

### 潍坊亚星化学股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“亚星化学”)2023年度的财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023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及财务报表附注,并于2024年4月8日出具了审计报告(报告书编号为:永证审字(2024)第110007号)。

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》(中国证券监督管理委员会公告(2022)26号)和证券交易所相关文件要求,亚星化学编制了后附的“潍坊亚星化学股份有限公司2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表”(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是亚星化学管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作,中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序,我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

根据我们的工作程序,我们没有发现后附由亚星化学编制的汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内



容在所有重大方面存在不一致的情况。

为了更好的理解亚星化学的控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表，  
汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供亚星化学向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证  
券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附送：潍坊亚星化学股份有限公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金  
占用情况汇总表。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月8日



附件：



## 潍坊亚星化学股份有限公司 2023 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额	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				-	-	-	-		
小计				-	-	-	-		
关联自然人及其控制的法人									
小计									
其他关联人及其附属企业									
小计									
上市公司的子公司及其附属企业	潍坊亚星新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	67,169.79	83,529.98	142,919.89	7,779.88	借款	非经营性往来
	潍坊亚星新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		16,860.28	16,860.28		销售及采购款	经营性往来
小计									
总计				67,169.79	100,390.26	159,780.18	7,779.88		

法定代表人：



主管会计工作负责人

会计机构负责人：

## 关于潍坊亚星化学股份有限公司

## 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	潍坊亚星新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	67,169.79	83,529.98		142,919.89	7,779.88	借款	非经营性往来
	潍坊亚星新材料有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		16,860.28		16,860.28		销售及采购款	经营性往来
总计	/	/	/	67,169.79	100,390.26		159,780.18	7,779.88	/	/

