

利尔化学股份有限公司
2024 年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

目 录

页 次

一、 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	1-2
二、 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-5

关于利尔化学股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2025]2714号

利尔化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了利尔化学股份有限公司（以下简称利尔化学公司）2024年度财务报表，并出具了中汇会审[2025]0108号标准无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的利尔化学公司管理层编制的《2024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）进行了审核。

一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对利尔化学公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

三、专项审核意见

我们认为，利尔化学公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计利尔化学公司2024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，在所有重大方面没有发现不一致。

四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供利尔化学公司2024年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解利尔化学公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024年3月26日

2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附表:

金额单位：人民币万元											
编制单位：利尔化学股份有限公司	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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还发生金额	2024 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
	小 计				-	-	-	-	-	-	-
	前控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	小 计				-	-	-	-	-	-	非经营性
	其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性
	小 计				-	-	-	-	-	-	非经营性
	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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还发生金额	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	控股股东、实际控制人及其附属企业	四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	1,093.81	3,049.94	-	1,667.30	-288.83	购买设备	经营性往来
		四川久远化工技术有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-50.00	-	-	-	-50.00	保证金	经营性往来

	四川久远环保安全咨询有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-	21.80	-	21.80	-	服务及咨询费	经营性往来
	四川中物技术股份有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-1.07	32.50	-	33.57	-	购买设备、工程安装质保金	经营性往来
	四川中物技术股份有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-11.00	-	-	-	-11.00	保证金	经营性往来
	四川久远创新园区运营管理有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	50.00	-	-	-	50.00	保证金	经营性往来
	四川久远创新园区运营管理有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-	41.35	-	41.35	-	水电物业管理费	经营性往来
	四川久远创新园区运营管理有限公司	受同一母公司控制	其他会计科目	-1,077.32	-	-	121.09	-956.23	租赁付款额	经营性往来
	中国工程物理研究院职工医院	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-81.45	69.24	-	150.69	-	体检服务费	经营性往来
	中国工程物理研究院房产管理部	受同一实际控制人控制	其他应收款	11.40	-	-	-	11.40	保证金	经营性往来
	中国工程物理研究院房产管理部	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-	8.69	-	8.69	-	租赁费	经营性往来
	中国工程物理研究院化工材料研究所	受同一实际控制人控制	其他会计科目	-	10.81	-	10.81	-	三废处置服务	经营性往来
小计				-65.63	3,234.33	-	2,055.30	-1,244.66		
	鹤壁市赛科化工有限公司	控股子公司	长期应收款	7,083.00	-	323.00	-	7,083.00	借款	非经营性往来
	广安利华化学有限公司	控股子公司	长期应收款	19,920.00	-	556.93	-	19,920.00	借款	非经营性往来
	广安利尔化学有限公司	全资子公司	长期应收款	4,900.00	-	119.56	-	4,900.00	借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										

广安利尔化学有限公司	全资子公司	其他应收款	63,700.00	-	1,243.42	-	63,700.00	借款	非经营性往来
广安绿源循环科技有限公司	全资子公司	长期应收款	8,900.00	-	191.39	2,200.00	6,700.00	借款	非经营性往来
湖北利拓化工科技有限公司	控股子公司	长期应收款	2,000.00	23,500.00	350.16	10.00	25,490.00	借款	非经营性往来
湖南利尔生物物科技有限公司	控股子公司	长期应收款	10,000.00	-	393.63	-	10,000.00	借款	非经营性往来
小 计			116,503.00	23,500.00	3,178.09	2,210.00	137,793.00		
其他关联人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			116,437.37	26,734.33	3,178.09	4,265.30	136,548.34		

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)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强,高峰

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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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）

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

仅供中汇会专[2025]2714号报告使用





会计师事务所 执业证书

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：高峰
主任会计师：高峰
经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000014
批准执业文号：浙财会〔2013〕54号
批准执业日期：1999年12月28日设立，2013年12月4日转制



证书序号：0019879

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：

2024 年 12 月 3 日

中华人民共和国财政部制



刘彬文(510100023028)
已通过2023年年检
四川省注册会计师协会
2023年4月25日



刘彬文
(510100023028)



本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



刘彬文(510100023028)
已通过2022年年检
四川省注册会计师协会
2022年9月30日



2007年12月31日



姓名 刘彬文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-5-28
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 511026197705286413
Identity card No.



证书编号: 510100023028
No. of Certificate

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

发证日期: 2001年03月15日
Date of Issuance



年度检验登记 2019.3.31
Annual Renewal Registration

合格专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月31日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务,必要时须向本所报告。
- 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时,应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记 2019.3.31
Annual Renewal Registration

合格专用章

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

天健正信会计师事务所



同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

中汇会计师

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013.3.31
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



尹立红

(510100023083)

2010年 2月 8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2012.4.23
合格专用章
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.31
合格专用章

合格专用章 (四川)

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名
Full name 尹立红
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1981-05-10
工作单位
Working unit 四川君和会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No. 511121198105102439

合格专用章 (四川)

2019.4.26
合格专用章 (四川)

证书编号:
No. of Certificate 510100023083

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 11 月 11 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章 (四川)

2006 年 12 月 3 日

