

山东华泰纸业股份有限公司
2024 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于山东华泰纸业股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2025BJAA19B0141

山东华泰纸业股份有限公司

山东华泰纸业股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了山东华泰纸业股份有限公司(以下简称华泰股份公司)2024 年度财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于 2025 年 4 月 17 日出具了 XYZH/2025BJAA19B0144 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2022]26 号),以及上海证券交易所相关披露的要求,华泰股份公司编制了本专项说明所附的华泰股份公司 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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是华泰股份公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华泰股份公司 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对华泰股份公司 2024 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计华泰股份公司 2024 年度财务报表时华泰股份公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解华泰股份公司 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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华泰股份公司 2024 年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月十七日



附件一

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

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	2024年初资金 余额	2024年度报告期末累计发生 金额（不含利息）	2024年度报告期末资金 余额（如有）	2024年度报告期末溢 余发生额	2024年末未占用 资金余额	占用 形成原因	占用性质
大股东及其 附属企业										
小 计										
前大股东及其 附属企业										
小 计										
其他关联 资金往来										
小 计										
1、华泰集团财务有限公司	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	期初往来 资金余额	报告期末累计 发生金额（不含利息）	报告期末资金 余额（如有）	报告期末溢 余发生额	期末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
		关联方企业	应收账款	42.00	8.92	-	50.92	-	技术服务	经营性往来
			短期借款	-10,000.00	-40,000.00	1,432.94	26,432.94	-25,000.00	贷款	经营性往来
			长期借款	-	-	33.48	97.48	-884.00	贷款	经营性往来
			其他会计科目	120,240.34	2,275,495.36	2,074.13	2,321,320.97	76,488.86	贷款	经营性往来
2、山东华泰医药化工有限公司	关联方企业		应收账款	439.67	10,531.29	-	10,371.48	599.48	销售产品	经营性往来
			合同负债	-67.73	67.73	-	-	-	销售产品	经营性往来
			预付款项	151.38	-149.81	-	1.57	-	采购材料	经营性往来
3、华泰集团有限公司	母公司		应收账款	0.03	29.30	-	29.33	-	销售产品、材料	经营性往来
			应付账款	-13.53	1,498.93	-	1,552.16	-66.76	采购材料、租赁	经营性往来
			预付款项	-	0.19	-	0.16	0.03	采购材料	经营性往来
4、山东华泰热力有限公司	同一母公司		应收账款	56.32	449.24	-	503.66	1.90	销售产品	经营性往来
			应付账款	-3,344.56	75,716.85	-	72,770.44	-398.15	采购材料	经营性往来
5、东营市联成化工有限公司	同一母公司		应收账款	-4.74	23,280.00	-	23,281.82	2.92	销售产品	经营性往来
			应付账款	-6.40	2,289.39	-	2,283.05	-0.06	采购材料	经营性往来
6、东营华泰印务有限公司	同一母公司		应收账款	111.13	1,353.70	-	1,377.42	87.41	销售产品	经营性往来
			应付账款	-1,165.39	3,974.37	-	4,119.26	-1,310.28	采购材料	经营性往来
7、东营华泰建筑安装有限公司	同一母公司		应收账款	-	17.97	-	17.97	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-0.81	1,580.18	-	1,579.37	-100.00	采购材料	经营性往来
			其他应付款	-100.00	-	-	-	-	押金	经营性往来
8、东营市德邦建材有限公司	同一母公司		应收账款	-	7.94	-	7.75	0.19	销售产品	经营性往来
			应付账款	-2.19	45.67	-	60.33	-16.85	采购材料	经营性往来
9、山东华泰林业有限公司	同一母公司		应收账款	-	0.37	-	0.37	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	92.93	-	92.93	-	采购材料	经营性往来
10、东营华泰大厦有限责任公司	同一母公司		应收账款	0.04	7.42	-	7.42	0.04	销售产品	经营性往来
			应付账款	-5.37	610.01	-	606.46	-1.82	接受劳务、租赁	经营性往来
			其他应付款	-0.04	0.04	-	-	-	采购材料	经营性往来
11、山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司		应收账款	-	87.44	-	87.08	20.36	销售产品	经营性往来
			应付账款	-615.90	632.75	-	17.54	-0.69	采购材料	经营性往来
12、青岛华泰国际物流有限公司	同一母公司		应收账款	-	624.74	-	0.35	0.35	销售产品	经营性往来
			应付账款	-36.07	-	-	1,110.79	-522.12	采购材料	经营性往来
			其他应付款	-2.69	-	-	-	-2.09	押金	经营性往来
13、青岛华泰江山实业有限公司	同一母公司		应付账款	-287.33	1,150.30	-	1,257.85	-394.88	采购材料	经营性往来
14、东营华泰商业运营管理有限公司	同一母公司		应收账款	-	0.05	-	0.05	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	16.06	-	16.06	-	管理费	经营性往来
15、东营华泰置业有限公司	同一母公司		应收账款	-	0.20	-	0.20	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	160.00	-	160.00	-	采购材料	经营性往来
16、东营华泰置业有限公司	同一母公司		应收账款	-	0.38	-	0.38	-	销售产品	经营性往来



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	期初往来 资金余额	报告期非往来累计 发生金额(不含利息)	报告期末往来资金 的利息(如有)	报告期末 累计发生额	期末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
	17、日照华泰置业有限公司	同一母公司	应付账款	-	170.68	-	-	170.68	采购材料	经营性往来
	18、山东华泰物流有限公司	同一母公司	应付账款	-	109.77	-	-	219.55	土地租赁	经营性往来
	19、东营华泰物业服务有限责任公司	同一母公司	应付账款	-	1.37	-	-	0.19	销售产品	经营性往来
			应付账款	19.53	-5.48	-	-	14.05	销售产品	经营性往来
			合同负债	-0.20	8.96	-	-	8.76	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	149.18	-	-	149.18	接受劳务	经营性往来
	20、山东大永华泰印务有限责任公司	同一母公司	应付账款	133.02	1,675.22	-	-	1,440.35	销售产品	经营性往来
			合同负债	-28.01	37.81	-	-	-5.23	销售产品	经营性往来
	21、山东黄河三角洲石化有限公司	同一母公司	应付账款	-	0.84	-	-	0.84	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	497.68	-	-	497.68	采购材料	经营性往来
	22、广德县华泰油品销售有限公司	其他关联方	应付账款	0.06	0.27	-	-	-0.02	销售产品	经营性往来
			应付账款	-31.80	625.34	-	-	609.40	采购材料	经营性往来
	23、山东滨三角生物技术有限公司	同一母公司	应付账款	-	82.38	-	-	8.09	销售产品、租赁	经营性往来
	24、东营通和物流有限公司	其他关联方	应付账款	0.20	1.90	-	-	1.79	销售产品	经营性往来
			应付账款	-310.89	394.39	-	-	478.56	采购材料	经营性往来
	25、广饶县华泰小额贷款股份有限公司	高管关联	应付账款	-	0.07	-	-	0.07	销售产品	经营性往来
	26、东营昌信新材料科技有限公司	同一母公司	应付账款	-	10.90	-	-	10.90	销售产品	经营性往来
小 计				75,180.72	2,413,371.54	3,510.55	2,473,671.62	48,121.19		
	1、安徽华泰林浆纸有限公司	子公司	其他应收款	96,589.23	6,288.72	-	-	51,857.95	借款等往来	非经营性往来
	2、日照华泰纸业有限公司	子公司	其他应收款	-4,373.12	85,879.02	797.51	85,694.49	5,115.16	借款等往来	非经营性往来
	3、河北华泰纸业有限公司	子公司	其他应收款	27,515.32	35,528.34	-	35,297.02	27,746.64	借款等往来	非经营性往来
	4、广东华泰纸业有限公司	子公司	其他应收款	8,000.00	918.92	348.00	848.00	8,418.92	借款等往来	非经营性往来
	5、东营华泰新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	-	-33.50	-43.50	1,000.00	借款等往来	非经营性往来
	6、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,500.00	-	-33.50	-43.50	1,000.00	借款等往来	非经营性往来
	7、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,500.00	-	65.25	65.25	1,500.00	借款等往来	非经营性往来
	8、泰和智运(天津)物流有限公司	子公司	其他应收款	182.42	-	-	-	182.42	借款等往来	非经营性往来
小 计				140,160.09	128,595.00	1,297.76	173,114.18	96,938.67		
关联自然人										
小 计										
其他关联方及其 附属企业										
小 计										
总 计				215,340.81	2,571,966.54	4,838.31	2,646,785.80	145,359.86		

企业负责人:

李亮印

主管会计工作的负责人:

陈国营

会计机构的负责人:

张淑真



证书序号: 0014624



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

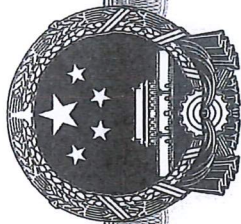
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日

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》。



中华人民共和国财政部制

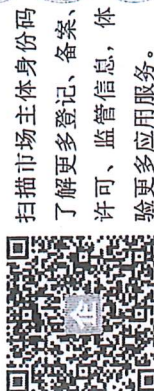


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围

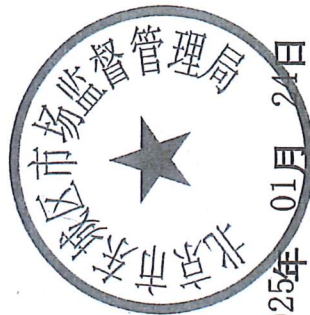
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层



登记机关

2025年 01月 24日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
This certificate is valid for
this renewal.



2011年度任职检验合格

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.



姓名：张吉文
证书编号：370100220016

2010年度任职检验合格

姓名 张吉文

性别 男

出生日期 1975年9月25日

工作单位 山东恒源有限责任会计师事务所

身份证号码 372422750925561

Identity card No.

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.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

山东正源和信有限责任会计师事务所
CPAs

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

2007年11月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

万隆会计师(山东分所)事务所
CPAs

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

2007年11月20日

注意事项

- 一、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 二、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 三、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.

转出：瑞华(转递) 2019.12.23

转入：信永中和(转递) 2019.12.23



姓名 刘东岳
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-12-18
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 130421198812182137
Identity card No.

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 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，应将本证书缴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.

注册会计师工作单位变更事项登记

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

2022年 12 月 13 日

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

2022年 12 月 13 日

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.

证书编号: 110101301682
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 20 日
Date of Issuance



姓名: 刘东岳
证书编号: 110101301682



刘东岳