

关于山东华泰纸业股份有限公司  
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：山东华泰纸业股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-65542288

附表 2

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 | 2024 年年初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 |
|                   |         |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /       | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 |         |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                   |         |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计                | /       | /             | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 其他关联方及其附属企业       |         |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|                   |         |               |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 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 | 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年度偿还累计发生金额 | 2024年期末往来资金余额 | 往来形成原因  | 往来性质  |
|------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|---------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 华泰集团财务有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 42.00         | 8.92                 | -                 | 50.92          | -             | 技术服务    | 经营性往来 |
|                  | 华泰集团财务有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 短期借款        | -40,000.00    | 40,000.00            | 1,432.94          | 26,432.94      | -25,000.00    | 贷款      | 经营性往来 |
|                  | 华泰集团财务有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 长期借款        | -             | -                    | 33.48             | 917.48         | -884.00       | 贷款      | 经营性往来 |
|                  | 华泰集团财务有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他会计科目      | 120,240.34    | 2,275,495.36         | 2,074.13          | 2,321,320.97   | 76,488.86     | 结算存款    | 经营性往来 |
|                  | 华泰集团有限公司        | 控股股东            | 应收账款        | 0.03          | 29.30                | -                 | 29.33          | -             | 销售产品、材料 | 经营性往来 |
|                  | 华泰集团有限公司        | 控股股东            | 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 |
|                  | 华泰集团有限公司        | 控股股东            | 预付款项        | -             | 0.19                 | -                 | 0.16           | 0.03          | 采购材料    | 经营性往来 |
|                  | 山东华泰热力有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 56.32         | 449.24               | -                 | 503.66         | 1.90          | 销售产品    | 经营性往来 |
|                  | 山东华泰热力有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款        | -3,344.56     | 75,716.85            | -                 | 72,770.44      | -398.15       | 采购材料    | 经营性往来 |
| 东营市联成化工有限责任公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款            | 4.74        | 23,280.00     | -                    | 23,281.82         | 2.92           | 销售产品          | 经营性往来   |       |

|  |               |                 |       |           |          |   |          |           |      |       |
|--|---------------|-----------------|-------|-----------|----------|---|----------|-----------|------|-------|
|  | 东营市联成化工有限责任公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -6.40     | 2,289.39 | - | 2,283.05 | -0.06     | 采购材料 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰印务有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | 111.13    | 1,353.70 | - | 1,377.42 | 87.41     | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰印务有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 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 |
|  | 东营华泰建筑安装有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -         | 17.97    | - | 17.97    | -         | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰建筑安装有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -0.81     | 1,580.18 | - | 1,579.37 | -         | 采购材料 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰建筑安装有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应付款 | -100.00   | -        | - | -        | -100.00   | 押金   | 经营性往来 |
|  | 东营市盛邦建材有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -0.00     | 7.94     | - | 7.75     | 0.19      | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营市盛邦建材有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -2.19     | 45.67    | - | 60.33    | -16.85    | 采购材料 | 经营性往来 |
|  | 山东华泰林业有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -         | 0.37     | - | 0.37     | -         | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 山东华泰林业有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -         | 92.93    | - | 92.93    | -         | 采购材料 | 经营性往来 |

|  |                |                 |       |         |          |   |          |         |         |       |
|--|----------------|-----------------|-------|---------|----------|---|----------|---------|---------|-------|
|  | 东营华泰大厦有限责任公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | 0.04    | 7.42     | - | 7.42     | 0.04    | 销售产品    | 经营性往来 |
|  | 东营华泰大厦有限责任公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -5.37   | 640.01   | - | 636.46   | -1.82   | 接受劳务、租赁 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰大厦有限责任公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应付款 | -0.04   | 0.04     | - | -        | -       | 采购材料    | 经营性往来 |
|  | 山东华泰国际贸易有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -0.00   | 87.44    | - | 67.08    | 20.36   | 销售产品    | 经营性往来 |
|  | 山东华泰国际贸易有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -615.90 | 632.75   | - | 17.54    | -0.69   | 采购材料    | 经营性往来 |
|  | 青岛华泰国际物流有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -       | 0.35     | - | 0.35     | -       | 销售产品    | 经营性往来 |
|  | 青岛华泰国际物流有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -36.07  | 624.74   | - | 1,110.79 | -522.13 | 采购材料    | 经营性往来 |
|  | 青岛华泰国际物流有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应付款 | -2.09   | -        | - | -        | -2.09   | 押金      | 经营性往来 |
|  | 青岛华泰江山实业有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -287.33 | 1,150.30 | - | 1,257.85 | -394.88 | 采购材料    | 经营性往来 |
|  | 东营华泰商业运营管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -       | 0.05     | - | 0.05     | -       | 销售产品    | 经营性往来 |

|  |                |                 |      |       |        |   |        |         |      |       |
|--|----------------|-----------------|------|-------|--------|---|--------|---------|------|-------|
|  | 东营华泰商业运营管理有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款 | -     | 16.06  | - | 16.06  | -       | 管理费  | 经营性往来 |
|  | 东营华泰置业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | -     | 0.20   | - | 0.20   | -       | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰置业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款 | -     | 160.00 | - | 160.00 | -       | 采购材料 | 经营性往来 |
|  | 东营亚泰置业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | -     | 0.38   | - | 0.38   | -       | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营亚泰置业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款 | -     | 170.68 | - | 170.68 | -       | 采购材料 | 经营性往来 |
|  | 日照华泰置业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款 | -     | 109.77 | - | 219.55 | -109.78 | 土地租赁 | 经营性往来 |
|  | 山东泰强物流有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | -     | 1.37   | - | 1.18   | 0.19    | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰物业服务有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款 | 19.53 | -5.48  | - | 14.05  | -       | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰物业服务有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 合同负债 | -0.20 | 8.96   | - | 8.76   | -       | 销售产品 | 经营性往来 |
|  | 东营华泰物业服务有限公司   | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款 | -     | 149.18 | - | 149.18 | -       | 接受劳务 | 经营性往来 |

|                |                    |                 |       |           |           |        |           |           |         |        |
|----------------|--------------------|-----------------|-------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|--------|
|                | 山东大众华泰印务有限责任公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | 133.62    | 1,675.22  | -      | 1,440.35  | 368.49    | 销售产品    | 经营性往来  |
|                | 山东大众华泰印务有限责任公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 合同负债  | -28.04    | 37.81     | -      | 15.00     | -5.23     | 销售产品    | 经营性往来  |
|                | 山东黄河三角洲矿盐化工有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -         | 0.84      | -      | 0.84      | -         | 销售产品    | 经营性往来  |
|                | 山东黄河三角洲矿盐化工有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应付账款  | -         | 497.68    | -      | 497.68    | -         | 采购材料    | 经营性往来  |
|                | 山东黄三角生物技术产业研究院有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -         | 82.38     | -      | 8.09      | 74.29     | 销售产品、租赁 | 经营性往来  |
|                | 东营易锐增新材料科技有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款  | -         | 10.90     | -      | 10.90     | -         | 销售产品    | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 安徽华泰林浆纸有限公司        | 子公司             | 其他应收款 | 96,589.23 | 6,268.72  | -      | 51,000.00 | 51,857.95 | 借款等往来   | 非经营性往来 |
|                | 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 | 85,634.49 | 5,415.16  | 借款等往来   | 非经营性往来 |
|                | 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 |
|                | 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 |
|                | 东营华泰新能源科技有         | 子公司             | 其他应收款 | 1,000.00  | -         | 43.50  | 43.50     | 1,000.00  | 借款等往来   | 非经营性往来 |

|             |                |       |       |          |           |       |           |          |       |        |
|-------------|----------------|-------|-------|----------|-----------|-------|-----------|----------|-------|--------|
|             | 限公司            |       |       |          |           |       |           |          |       |        |
|             | 东营亚泰环保工程有限公司   | 子公司   | 其他应收款 | 1,000.00 | -         | 43.50 | 43.50     | 1,000.00 | 借款等往来 | 非经营性往来 |
|             | 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 |
|             | 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 |
| 关联自然人       |                |       |       |          |           |       |           |          |       | 非经营性往来 |
|             |                |       |       |          |           |       |           |          |       | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 联营企业  | 应收账款  | 439.67   | 10,531.29 | -     | 10,371.48 | 599.48   | 销售产品  | 经营性往来  |
|             | 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 联营企业  | 合同负债  | -67.73   | 67.73     | -     | -         | -        | 销售产品  | 经营性往来  |
|             | 山东华泰英特罗斯化工有限公司 | 联营企业  | 预付款项  | 151.38   | -149.81   | -     | 1.57      | -        | 采购材料  | 经营性往来  |
|             | 广饶县华泰油品销售有限公司  | 其他关联方 | 应收账款  | 0.06     | 0.27      | -     | -0.02     | 0.35     | 销售产品  | 经营性往来  |
|             | 广饶县华泰油品销售有限公司  | 其他关联方 | 应付账款  | -31.80   | 625.34    | -     | 609.40    | -15.86   | 采购材料  | 经营性往来  |
|             | 东营通和物流有限公司     | 其他关联方 | 应收账款  | 0.20     | 1.90      | -     | 1.79      | 0.31     | 销售产品  | 经营性往来  |

|    |                 |       |      |            |              |          |              |            |      |       |
|----|-----------------|-------|------|------------|--------------|----------|--------------|------------|------|-------|
|    | 东营通和物流有限公司      | 其他关联方 | 应付账款 | -310.89    | 394.39       | -        | 478.56       | -395.06    | 采购材料 | 经营性往来 |
|    | 广饶县华泰小额贷款股份有限公司 | 高管关联  | 应收账款 | -          | 0.07         | -        | 0.07         | -          | 销售产品 | 经营性往来 |
| 总计 | /               | /     | /    | 215,340.81 | 2,571,966.54 | 4,838.31 | 2,646,785.80 | 145,359.86 | /    | /     |