

关于恒通物流股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联方
资金往来情况的专项说明

和信专字(2026)第 000004 号

目 录	页 码
一、关于恒通物流股份有限公司非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明	1-2
二、恒通物流股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表	3-5



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月十七日



关于恒通物流股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方 资金往来情况的专项说明

和信专字(2026)第 000004 号

恒通物流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审计准则审计了恒通物流股份有限公司（以下简称“恒通公司”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 17 日出具了和信审字（2026）第 000004 号（无保留意见）审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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）等相关规定，恒通公司编制了本专项说明后附的 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是恒通公司管理层的责任；我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计恒通公司 2025 年度财务报表时所审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之处。除了对恒通公司实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方资金往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解恒通公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与恒通公司 2025 年度已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供披露恒通公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

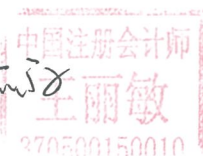
附件：恒通物流股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



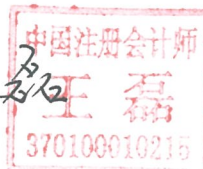
中国注册会计师：

王丽敏



中国注册会计师：

王磊



二〇二六年四月十七日



恒通物流股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计金额（不含利息）	2025年度占用资金利息（如有）	2025年度偿还累计金额	2025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										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联方资金往来										
	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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计金额（不含利息）	2025年度往来资金利息（如有）	2025年度偿还累计金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	龙口东海氧化铝有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	1,000.51	13,066.82		12,536.09	1,531.24	购销业务	经营性往来
	龙口南山铝业新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	17.09	6,797.82		6,809.77	6.14	购销业务	经营性往来
	龙口南山配母岛港发展有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	301.28	3,668.42		3,677.68	292.02	购销业务	经营性往来
	龙口南山商品混凝土有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款		525.16		525.16		购销业务	经营性往来
	龙口南山新型建材有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款		193.94		193.94		购销业务	经营性往来
	龙口市金地矿业开发有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	79.68	27.04		96.59	10.13	购销业务	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款		0.96		0.96		购销业务	经营性往来
	龙口市南山油品经营有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	长期应收款	143.81	-82.52		41.50	19.79	租赁业务	经营性往来
	龙口市新南山裕龙正和矿业开发有限公司	母公司董事担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	55.54	398.98		416.53	37.99	购销业务	经营性往来
	南山集团有限公司	母公司	应收账款	0.62	9.03		9.65		购销业务	经营性往来
	山东锦尔玛服饰有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款		41.37		30.32	11.05	购销业务	经营性往来
	山东新南山铝业有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	523.25	14,656.57		14,588.58	591.24	购销业务	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款		5.08		5.08		购销业务	经营性往来
	山东新南山建设工程有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	0.51	3,350.28		3,350.79		购销业务	经营性往来
	山东新南山建设工程有限公司	母公司直接或间接控制的企业	长期应收款	2,298.66	-29.07		425.49	1,844.10	租赁业务	经营性往来
	山东裕龙储运有限公司	母公司的参股公司	应收账款	98.22	2,212.96		2,311.18		购销业务	经营性往来
	山东裕龙储运有限公司	母公司的参股公司	其他应收款		3,082.55		3,082.55		购销业务	经营性往来
	山东裕龙石化有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	4,710.54	57,283.58		55,274.93	6,719.19	购销业务	经营性往来
	烟台东海铝箔有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款		420.16		418.51	1.65	购销业务	经营性往来
	烟台国际博览中心有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款		3.02		3.02		购销业务	经营性往来
	烟台南山酒店管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款		1.66		1.66		购销业务	经营性往来
	烟台南山置业发展有限公司	母公司的参股公司	应收账款		0.06		0.06		购销业务	经营性往来
	烟台南山庄园葡萄酒有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	0.04	41.85		41.89		购销业务	经营性往来

恒通物流股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

控股股东、实际控制人及其附属企业	关联方	关联方关系	应收/预付账款	应付/预收账款	其他	2025年1-9月	2024年12月31日	业务性质	往来性质
恒通物流股份有限公司	恒通物流股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		2.70	2.70	购销业务	经营性往来
龙口东海月亮湾温泉酒店有限公司	龙口东海月亮湾温泉酒店有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		1.29	1.29	购销业务	经营性往来
龙口峰景园林工程有限公司	龙口峰景园林工程有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		244.35	244.35	购销业务	经营性往来
龙口南山国际会议中心有限公司	龙口南山国际会议中心有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		0.10	0.10	购销业务	经营性往来
龙口南山养生谷肿瘤医院	龙口南山养生谷肿瘤医院	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		8.09	8.09	购销业务	经营性往来
龙口南山医院	龙口南山医院	与公司存在关联关系的非企业单位	应收账款	应收账款		1.73	1.73	购销业务	经营性往来
龙口南山再生资源有限公司	龙口南山再生资源有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		107.96	107.96	购销业务	经营性往来
龙口市东海幼儿园	龙口市东海幼儿园	与公司存在关联关系的非企业单位	应收账款	应收账款		0.90	0.90	购销业务	经营性往来
龙口市东江街道南山村村民委员会	龙口市东江街道南山村村民委员会	实际控制人	应收账款	应收账款		6.72	6.72	购销业务	经营性往来
龙口市南山纯净水有限公司	龙口市南山纯净水有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		3.97	3.97	购销业务	经营性往来
龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		27.29	27.29	购销业务	经营性往来
龙口市南山水务有限公司	龙口市南山水务有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		7.93	7.93	购销业务	经营性往来
龙口市南山油品经营有限公司	龙口市南山油品经营有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		8.82	8.82	购销业务	经营性往来
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款				购销业务	经营性往来
龙口市新和新材料科技有限公司	龙口市新和新材料科技有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		2.20	2.20	购销业务	经营性往来
龙口市怡力木业有限公司	龙口市怡力木业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		9.56	9.56	购销业务	经营性往来
龙口市怡力木业有限公司	龙口市怡力木业有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	预付账款	预付账款	58.63	94.57	153.20	购销业务	经营性往来
龙口新南山天然植物油有限公司	龙口新南山天然植物油有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		0.09	0.09	购销业务	经营性往来
龙口新南山投资发展有限公司	龙口新南山投资发展有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		10.64	10.64	购销业务	经营性往来
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	龙口新南山养老服务运营管理有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		1.42	1.42	购销业务	经营性往来
南山集团财务有限公司	南山集团财务有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		0.75	0.75	购销业务	经营性往来
南山集团有限公司	南山集团有限公司	母公司	其他应收款	其他应收款	32.00		32.00	租赁业务	经营性往来
南山旅游集团有限公司	南山旅游集团有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		10.95	10.95	购销业务	经营性往来
南山双语学校	南山双语学校	与公司存在关联关系的非企业单位	应收账款	应收账款		1.31	1.31	购销业务	经营性往来
青岛长基置业有限公司	青岛长基置业有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款		9.07	9.07	购销业务	经营性往来
山东南山铝业股份有限公司	山东南山铝业股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业	长期应收款	长期应收款	31.83		14.15	租赁业务	经营性往来
山东南山文化传媒股份有限公司	山东南山文化传媒股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		2.83	2.83	购销业务	经营性往来
山东南山尚智科技股份有限公司	山东南山尚智科技股份有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款	4.73	527.61	350.98	购销业务	经营性往来
山东新永农牧业股份有限公司	山东新永农牧业股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		0.35	0.35	购销业务	经营性往来
山东新南山化学有限公司	山东新南山化学有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	应收账款		87.68	87.68	购销业务	经营性往来
山东怡力电业有限公司	山东怡力电业有限公司	母公司直接或间接控制的企业	应收账款	应收账款	78.97	472.84	551.81	购销业务	经营性往来

恒通物流股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

单位：万元

单位名称	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	2.70	2.70	2.70	购销业务	经营性往来
烟台海基置业有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款					经营性往来
烟台南山东湖外国语学校	与公司存在关联关系的非企业单位	应收账款	0.75	0.75			经营性往来
烟台南山铝业新材料有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	352.68	352.68	7.84		经营性往来
烟台南山学院	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	38.32	38.32			经营性往来
烟台市南山职业技术学院	与公司存在关联关系的非企业单位	应收账款	10.81	10.81			经营性往来
龙口市诚德管理服务股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	2.67	14.89	0.45		经营性往来
山东南山冰雪体育发展有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	0.30	0.30			经营性往来
山东裕龙热力有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	6,696.93	6,696.93	433.68		经营性往来
新龙航空股份有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	3.41	3.41			经营性往来
山东裕龙石化有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	其他应收款	13.84	92.00	38.84		经营性往来
山东南山国际旅行社有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	2.78	2.78			经营性往来
山东新南山游乐园有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	2.99	2.99			经营性往来
新南山化学(利津)有限公司	关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业	应收账款	10.39	10.39			经营性往来
龙口市南山西海岸人工岛建设发展有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	1.99	1.99			经营性往来
烟台福泰国际贸易有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	19.43	19.43	4.42		经营性往来
山东裕龙石化销售有限公司	母公司直接或间接受控制的企业	应收账款	643.62	185.57	458.05		经营性往来
小计			115,223.43	112,437.19	12,238.86		
山东恒福绿洲新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	20,876.38	36,221.62			非经营性往来
山东省通港物流有限公司	控股子公司	其他应收款	600.00	60,011.00			非经营性往来
山东优化物流有限公司	全资子公司	其他应收款	12,319.88	2,640.14	4,746.08		非经营性往来
北京恒通优化能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	6,116.68	9.10	5,698.63		非经营性往来
山东裕龙港务有限公司	全资子公司	其他应收款	56,030.49	38,331.41	65,414.40		非经营性往来
烟台市恒通客运有限公司	全资子公司	其他应收款	851.18	1.37	849.81		非经营性往来
龙口市恒馨餐饮有限公司	全资子公司	其他应收款	98.16	98.16			非经营性往来
山东恒裕船舶服务有限公司	全资子公司	其他应收款	1.00	1.00			非经营性往来
龙口市恒通驾驶员培训有限公司	全资子公司	其他应收款	216.80		216.80		非经营性往来
小计			116,588.07	135,921.44	76,925.72		
其他关联方及其附属企业	联营企业	其他应收款	0.19	1.76			非经营性往来
小计			0.19	1.76			
总计			231,813.26	248,360.88	89,164.58		

法定代表人：



姜舒文

主管会计工作负责人：

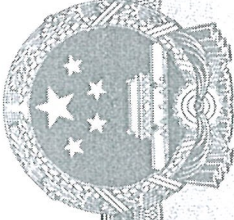


姜舒文

会计机构负责人：



姜舒文



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913701000611889323



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管更多应用服务。

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询等业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹仟陆佰肆拾伍万元整

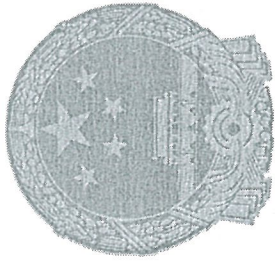
成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

仅供出具报告使用



会计师事务所 执业证书

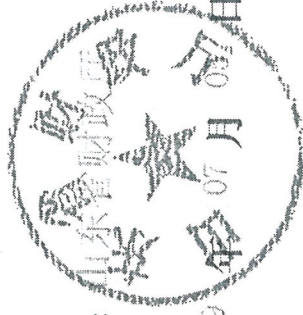
名称： 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人： 王晖
 主任会计师：
 经营场所： 济南市历下区文化东路55号北业
 组织形式： 特殊普通合伙
 3701G001
 执业证书编号： 鲁财会协字(2000)03号
 批准执业文号： 2000-07-29
 批准执业日期：



证书序号： 0011555

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：

2019年07月

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 王丽敏
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1971-08-20
 工作单位 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所
 身份证号码 Identity card No. 370631197106202528



证书编号: 370500150010
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 03 月 17 日
 Date of Issuance /y /m /d



山东省注册会计师协会
 2019年
 注册会计师
 年检合格专用章
 Annual Renewal Registration
 注册合格专用章
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
 2016年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016年02月09日
 山东省注册会计师协会
 2025年
 注册会计师
 年检合格专用章
 年 /y 月 /m 日 /d

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

原名: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 烟台芝罘分所
 注册云字
 转所专用章
 事务所 CPAs

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

2019 年 8 月 21 日
 /y /m /d

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

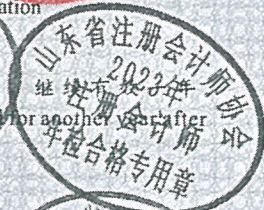
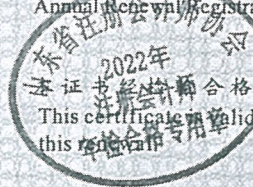
年 /y 月 /m 日 /d



姓名
Full name 王磊
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1984-11-07
工作单位
Working unit 和信会计师事务所(特殊普通合伙)烟台芝罘分所
身份证号码
Identity card No. 37108219841107131X



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号:
No. of Certificate 370100010215

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2021 年 05 月 31 日

年 月 日
/y /m /d