

关于山东赫达集团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说明

和信专字(2026)第 000124 号

目 录	页 码
一、关于山东赫达集团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说明	1-2
二、山东赫达集团股份有限公司 2025 年度非经营性资金 占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十四日

关于山东赫达集团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说明

和信专字(2026)第 000124 号

山东赫达集团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山东赫达集团股份有限公司（以下简称“山东赫达”）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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 4 月 24 日出具了和信审字(2026)第 000578 号标准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），以及深圳证券交易所的相关披露要求，山东赫达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、完整是山东赫达管理层的责任，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山东赫达 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。除了对山东赫达实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联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。为了更好地理解山东赫达 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与山东赫达 2025 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露山东赫达 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东赫达集团股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联
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：

中国·济南

中国注册会计师：

2026 年 4 月 24 日



附件：

山东赫达集团股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山东赫达集团股份有限公司

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年期初占用 资金余额	2025年度占用累计 发生金额（不含 利息）	2025年度占用资 金的利息（如 有）	2025年度偿还累 计发生金额	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										
其他关联方及其 附属企业	HEAD SOLUTIONS, S.L.	合营企业	其他应收款	3,181.87	268.40	59.00	3,509.27		资金借款	非经营性占用
小计				3,181.87	268.40	59.00	3,509.27			
总计				3,181.87	268.40	59.00	3,509.27			
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	2025年期初往来 资金余额	2025年度往来累计 发生金额（不含 利息）	2025年度往来资 金的利息（如 有）	2025年度偿还累 计发生金额	2025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										
上市公司的子公 司及其附属企业	淄博赫达高分子材料有限公司	子公司	其他应收款	111,997.89	68,012.81		64,652.87	115,357.83	资金往来款	非经营性往来
	山东赫达集团（上海）贸易有限 公司	子公司	其他应收款		10,570.19		202.52	10,367.67	资金往来款	非经营性往来
	山东中福赫达新材料科技有限公 司	子公司	其他应收款		278.14		278.14		资金往来款	非经营性往来
	山东赫达碳能科技有限公司	子公司	其他应收款		707.57		123.83	583.74	资金往来款	非经营性往来
	HEALSEE CAPSULES INCORPORATED.	孙公司	其他应收款		3,661.74			3,661.74	资金往来款	非经营性往来
	上海赫涵生物科技有限公司	子公司	其他应收款		1,235.02	33.83		1,268.85	资金往来款	非经营性往来
其他关联方及其 附属企业										
总计				113,232.91	83,264.28		65,257.36	131,239.83		

其他说明：其他关联方及其附属企业HEAD SOLUTIONS, S.L.以及上市公司的子公司及其附属企业HEALSEE CAPSULES INCORPORATED.2025年度占用累计发生金额（不含利息）和偿还累计发生额包含本年度汇兑损益变动金额。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：