

**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
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字【2019】01780004号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

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 的专项审核报告

瑞华核字【2019】01780004 号

山东华泰纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东华泰纸业股份有限公司（以下简称“华泰股份”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是华泰股份管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计华泰股份 2018 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。

为了更好地理解华泰股份 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇

总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供山东华泰纸业股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

张吉文

中国·北京

中国注册会计师：_____

黎苗青

2019 年 3 月 28 日

上市公司 2018 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：山东华泰纸业股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初占用 资金余额	报告期占用累 计 发生金额 (不含利息)	报告期 占用 资金的 利息(如 有)	报告期偿 还 累计发生 额	期末占用 资金余额	占用 形成原因	占用性质
现大股东及 其附属企业										
小 计										
前大股东及 其附属企业										
小 计										
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	报告期往来累 计 发生金额 (不含利息)	报告期 往来资金 的利息(如 有)	报告期偿 还 累计发生 额	期末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
大股东及 其附属企业	1、华泰集团有限公司	母公司	应收账款	658.17	4,461.10		4,433.96	685.31	销售产品	经营性往来
			应付账款	258.68	2,027.44		1,744.50	24.26	采购材料	经营性往来

			预付账款	0.08			0.08		采购材料	经营性往来
2、山东华泰热力有限公司	同一母公司		应收账款		2,131.88		2,131.86	0.02	销售产品	经营性往来
			应付账款	1,086.97	70,713.75		71,683.54	2,056.76	采购材料	经营性往来
3、东营市联成化工有限公司	同一母公司		应收账款		35,171.33		35,171.33		销售产品	经营性往来
			应付账款	30.51	323.14		292.63		采购材料	经营性往来
			预付款项	50.80	50.80			0.00	采购材料	经营性往来
4、东营市新华印刷厂	同一母公司		应收账款		2,416.47		2,416.47		销售产品	经营性往来
			应付账款	478.16	4,199.68		4,189.97	468.45	采购材料	经营性往来
			预付款项	6.90	13.54		20.44		采购材料	经营性往来
5、东营华泰建筑安装有限公司	同一母公司		应收账款		11.29		11.29		销售产品	经营性往来
			应付账款	24.31	287.01		280.29	17.59	采购材料	经营性往来
6、东营市盛邦建材有限公司	同一母公司		应收账款		71.54		71.54		销售产品	经营性往来
			预收款项	8.09	70.91		70.00	7.18	销售产品	经营性往来
			应付账款	0.42	0.52		0.16	0.07	采购材料	经营性往来
			预付款项	0.71	0.71				采购材料	经营性往来
7、山东华泰林业有限公司	同一母公司		应收账款						销售产品	经营性往来
			应付账款	22.74	260.21		237.47		采购材料	经营性往来

	8、东营市华泰大厦有限责任公司	同一母公司	应收账款		8.29		8.29		销售材料	经营性往来
			应付账款	126.70	175.76		51.11	2.05	采购材料	经营性往来
			预付账款	7.93	7.93			0.00	采购材料	经营性往来
	9、山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司	应收账款		67.91		71.19	3.28	销售产品	经营性往来
			应付账款	0.47	44.05		46.87	3.30	采购材料	经营性往来
	10、青岛华泰国际物流有限公司	同一母公司	应收账款		0.10		0.10		销售产品	经营性往来
			应付账款	931.17	233.82		451.86	245.49	采购材料	经营性往来
			预付账款						采购材料	经营性往来
	11、青岛华泰江山实业有限公司	同一母公司	应收账款		0.31		0.20	0.11	销售产品	经营性往来
			应付账款	311.56			936.21	1,247.77	采购材料	经营性往来
			预付款项	0.24	0.24				采购材料	经营性往来
	12、东营华泰商业运营管理有限公司	同一母公司	应收账款		0.07		0.07		销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
	13、东营华泰置业有限公司	同一母公司	应收账款		1.54		1.54		销售产品	经营性往来
应付账款				3,809.30		3,809.30		采购材料	经营性往来	
预付账款			4.39	4.39				采购材料	经营性往来	
14、东营亚泰置业有	同一母公司	应收账款		0.58		0.58		销售产品	经营性往来	

	限公司		应付账款						采购材料	经营性往来
	15、日照华泰置业有限公司	同一母公司	应收账款						销售产品	经营性往来
			应付账款	123.19	260.45		262.13	124.87	采购材料	经营性往来
	16、山东泰强物流有限公司	同一母公司	应收账款		10.75		10.59	0.17	销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
			预付账款	0.85	4.15		5.00		采购材料	经营性往来
	17、东营华泰物业服务服务有限公司	同一母公司	应收账款		1.85		1.85		销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
	18、上海隆升资产管理有限公司	同一母公司	应收账款						销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
	19、山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	同一母公司	应收账款		0.90		0.90		销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
			预付款项	0.12	0.12				采购材料	经营性往来
	20、山东黄河三角洲生物科技有限公司	同一母公司	应收账款						销售产品	经营性往来
			应付账款						采购材料	经营性往来
	21、东营华泰信息科技有限公司	同一母公司	应收账款						销售产品	经营性往来
			应付账款		0.37		0.37		采购材料	经营性往来

	22、东营通和物流有限公司	同一母公司	应收账款		17.41		17.41		销售产品	经营性往来
			应付账款	26.30	1,921.95		1,895.65		采购材料	经营性往来
			预付款项	2.73	2.73				采购材料	经营性往来
	23、广饶县华泰小额贷款股份有限公司	高管关联	应收账款						销售产品	经营性往来
应付账款								采购材料	经营性往来	
小 计				2,696.37	128,652.43		129,423.00	3,466.94		
上市公司的子公司及其附属企业	1、安徽华泰林浆纸有限公司	子公司	其他应收款	44,107.22	81,260.46		57,106.23	68,261.44	资金往来	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	6,981.05	98,669.45	274.32	73,599.60	18,363.13	资金往来	非经营性往来
	3、广东华泰纸业业有限公司	子公司	其他应收款	9,419.05	26,020.58	652.50	26,350.52	9,741.61	借款等往来	非经营性往来
	4、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	3,130.50		130.50	261.00	3,000.00	借款等往来	非经营性往来
	5、东营亚泰环保工程有限公司	子公司	其他应收款	2,000.00		87.00	87.00	2,000.00	借款等往来	非经营性往来
	6、河北华泰纸业有限公司	子公司	其他应收款	67,105.21	115,359.13		120,266.09	62,198.25	资金往来	非经营性往来
	7、东营华泰新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	1,101.56		43.50	87.00	1,058.06	借款等往来	非经营性往来
小 计				119,882.48	321,309.62	1,187.82	277,757.44	164,622.49		

关联自然人										
小 计										
小 计										
总 计				117,186.11	449,962.05	1,187.82	407,180.44	161,155.55		

法定代表人：李晓亮

主管会计工作的负责人：陈国营

会计机构负责人：张淑真