

信永中和会计  
骑缝

信永中和会计  
骑缝

山东华泰纸业股份有限公司  
2023 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	1-3



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

### 2023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/2024BJAA19F0012

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)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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2024年4月18日出具了XYZH/2024BJAA19B0062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2023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2023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2023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2023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2023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2023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）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十八日

附件一



## 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东华泰纸业股份有限公司

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	2023年年初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金的 利息（如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末占用 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	2023年年初往来资 金余额	2023年度往来累计发生 金额（不含利息）	2023年度往来资金的 利息（如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质	
	1、华泰集团财务有限公司	联营企业	应收账款		1.30		1.30	-	销售材料	经营性往来	
			短期借款	-20,000.00	20,000.00	915.33	40,915.33	-40,000.00	贷款	经营性往来	
			短期借款	-14,219.05	23,859.05	-	9,640.00	-	票据贴现	经营性往来	
			长期借款	-3,482.30	3,324.86	157.44	-	-	贷款	经营性往来	
			其他会计科目	141,056.45	2,776,367.51	2,643.23	2,799,865.36	120,201.83	结算存款	经营性往来	
	2、山东华泰英特罗斯化工有限公司	合营企业	应收账款	661.72	11,654.38		11,876.43	439.67	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	
			预付账款		1,095.36		943.98	151.38	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	446.81	38.10		484.88	0.03	销售产品、材料	经营性往来	
			应付账款	-9.22	725.75		730.06	-13.53	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		526.62		526.62	-	销售产品	经营性往来	
			应付账款	-1,263.19	86,305.65		88,387.02	-3,344.56	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	27,798.07		27,798.07	4.74	销售产品	经营性往来	
			应付账款	-0.46	1,224.35		1,230.29	-6.40	采购材料	经营性往来	
				预付账款	118.02			118.02	-	采购材料	经营性往来
	6、东营华泰印务有限公司（曾用名东营市新华印刷厂）	同一母公司	应收账款	17.34	1,872.19		1,778.40	111.13	销售产品	经营性往来	
应付账款			-985.36	4,119.98		4,300.01	-1,165.39	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	0.13	3.37		3.50	-	销售产品	经营性往来		
		应付账款	-4.16	143.79		140.44	-0.81	采购材料	经营性往来		
		其他应付款	-100.00					-100.00		经营性往来	



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东华泰纸业股份有限公司

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	2023年期初占用资 金余额	2023年度占用累计发生 金额（不含利息）	2023年度占用资金的 利息（如有）	2023年度偿还累计 发生金额	2023年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	8、东营市盛邦建材有限公司	同一母公司	应收账款	5.61	15.41		21.02	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-0.30	1.61		3.50	-2.19	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		0.49		0.49	-	销售产品	经营性往来
			应付账款		33.47		33.47	-	采购材料	经营性往来
	10、东营市华泰大厦有限责任公司	同一母公司	应收账款	2.68	14.32		16.96	0.04	销售产品	经营性往来
			应付账款	-14.60	258.77		249.54	-5.37	采购材料	经营性往来
			其他应付款	-0.14	0.10			-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		0.11		0.11	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-2,121.64	8,094.51		6,568.77	-615.90	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		0.27		0.27	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-305.47	1,674.93		1,405.53	-36.07	采购材料	经营性往来
			其他应付款	-2.09				-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		1,199.33		1,486.66	-287.33	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	0.04	0.09		0.13	-	销售产品	经营性往来
			应付账款		18.72		18.72	-	采购材料	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	0.09	0.26		0.35	-	销售产品	经营性往来
	16、东营亚泰置业有限公司	同一母公司	应收账款		0.70		0.70	-	销售产品	经营性往来
	17、日照华泰置业有限公司	同一母公司	应收账款		0.23		0.23	-	销售产品	经营性往来
	18、山东华泰强物流有限公司	同一母公司	应收账款		22.47		22.47	-	销售产品	经营性往来
	19、东营华泰物业服务服务有限公司	同一母公司	应收账款		52.48		32.95	19.53	销售产品	经营性往来
			应付账款		187.29		187.29	-	采购材料	经营性往来
合同负债						0.20	-0.20	采购材料	经营性往来	
20、山东大众华泰印务有限责任公司	同一母公司	应收账款		133.62			133.62	销售产品	经营性往来	
		合同负债	-159.75	1,601.16		1,469.45	-28.04	销售产品	经营性往来	
21、山东黄河三角洲矿盐化工有限公司	同一母公司	应收账款		2.37		2.37	-	销售产品	经营性往来	
		应付账款		2,433.25		2,433.25	-	采购材料	经营性往来	
22、广饶县华泰油品销售有限公司	同一母公司	应收账款	0.62	0.20		0.76	0.06	销售产品	经营性往来	
		应付账款	-47.36	453.82		438.26	-31.80	采购材料	经营性往来	



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：山东华泰纸业股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	23、山东黄三角生物技术产业研究院有限公司	同一母公司	应收账款		1.64		1.64	-	销售产品	经营性往来
	24、东营通和物流有限公司	同一母公司	应收账款	0.81	2.65		3.26	0.20	销售产品	经营性往来
			应付账款	-166.38	1,094.79		1,239.30	-310.89	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	应收账款		0.15		0.15	-	销售产品	经营性往来
	26、东营易锐增新材料科技有限公司	同一母公司	应收账款		3.44		3.44	-	销售产品	经营性往来
	27、瞬捷数字科技（山东）有限公司	同一母公司	应付账款		237.60		277.09	-39.49	采购材料	经营性往来
小计	-	-	-	99,433.59	2,976,600.59	3,716.00	3,004,745.77	75,004.40	-	-
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	96,870.12	3,723.71	-	4,004.60	96,589.23	借款等往来	非经营性往来
	2、河北华泰纸业股份有限公司	子公司	其他应收款	27,856.28	33,043.61	-	33,384.57	27,515.32	借款等往来	非经营性往来
	3、日照华泰纸业股份有限公司	子公司	其他应收款	13,158.11	174,815.19	620.60	184,220.78	4,373.12	借款等往来	非经营性往来
	4、广东华泰纸业股份有限公司	子公司	其他应收款	4,116.59	4,959.19	225.01	1,300.79	8,000.00	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	1,000.00	-	43.50	43.50	1,000.00	借款等往来	非经营性往来
	6、东营华泰新能源科技有限公司	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
	7、泰和智运（天津）物流有限公司	子公司	其他应收款	31.59	150.83	-	-	182.42	借款等往来	非经营性往来
	8、东营华泰清河实业有限公司	子公司	其他应收款	26.93	36,500.00	-	36,526.93	-	借款等往来	非经营性往来
	9、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1,500.00	58.84	58.84	1,500.00	借款等往来	非经营性往来
小计	-	-	-	144,059.62	254,692.53	991.45	259,583.51	140,160.09	-	-
关联自然人										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	243,493.21	3,231,293.12	4,707.45	3,264,329.28	215,164.49	-	-

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





# 会计师事务所 执业证书

证书序号: 0014624

## 说明

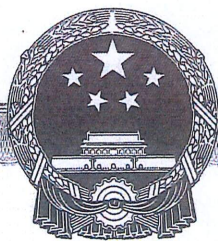
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

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

发证机关: 北京市财政局  
二〇一一年七月五日  
中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本)(3-1)



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

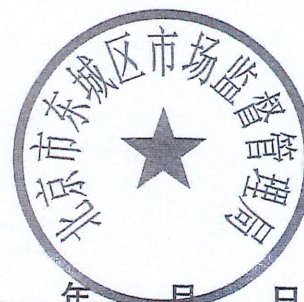
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



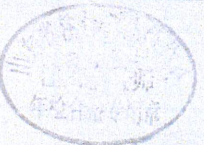
2024年01月26日





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.



2011年3月21日

2011年度任职资格考试合格

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

2011年3月21日

2011年度任职资格考试合格

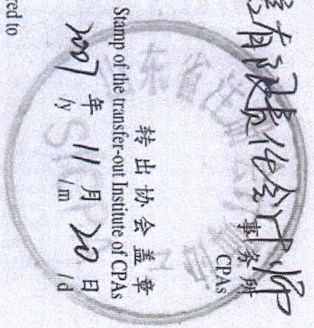
姓名 张吉文  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975年9月25日  
Date of birth  
工作单位 山东恒源有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 372422750925561  
Identity card No.



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

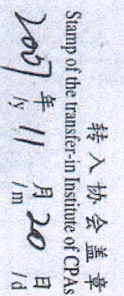
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

山东恒源和信有限责任会计师事务所  
Shandong Hengyuan and Xin Limited Liability Firm of CPAs

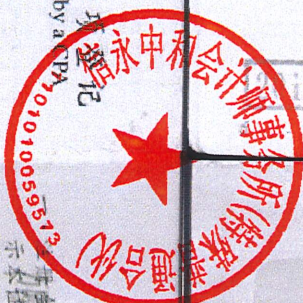


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师事务所(山东分所) 事务所  
Wanlong CPA Firm (Shandong Branch) 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，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, 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.

转入: 信永中和(济南) 2019.12.23

2)

(2)



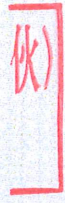
姓名 刘东岳  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-12-18  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 130421198812182137  
 Identity card No.

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法定业务时，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

事务所 CPAs

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out institute of CPAs  
 2019年 5月 13日

事务所 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in institute of CPAs  
 年 月 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

年 月 日