

山东华泰纸业股份有限公司
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	1-2



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

2025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/2026BJAA19B0104

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)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月16日出具了XYZH/2026BJAA19B0108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)。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2025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2025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2025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,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2025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）



中国注册会计师：

张国华

中国注册会计师：

刘东华

中国 北京

二〇二六年四月十六日



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

非经营性 资金占用 小计	大股东及 其附属企业	小计	其他关联 资金往来	上市公司名称：山东华泰纸业股份有限公司	资金占用名称	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用 资金余额	2025年度报告期累计发生 金额（不含利息）	报告期往来累计 发生金额（不含利息）	2025年期末占用 资金余额	2025年度报告期偿还 累计发生额	2025年期末占用 资金余额	占用原因	占用性质
					往来与上市 公司的关联关系	往来与上市 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）	报告期往来累计 发生额	期末往来 资金余额	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
				1. 华泰集团财务有限公司	关联企业	关联企业	应收账款	-	139.52	139.52	-	139.52	-	技术服务	经营性往来
							短期借款	-25,000.00	47,952.69	47,952.69	-20,000.00	44,000.00	-20,000.00	贷款	经营性往来
							长期借款	-884.00	22.63	22.63	-	-	-828.75	贷款	经营性往来
							其他会计科目	76,488.86	2,199,643.16	2,195,604.05	82,400.04	2,195,604.05	82,400.04	结算存款	经营性往来
				2. 华泰集团有限公司	母公司	母公司	应收账款	-66.76	25.36	25.36	-	25.36	-	销售产品、材料	经营性往来
							应付账款	-	1,508.76	1,543.44	-101.44	1,543.44	-	采购材料、租赁	经营性往来
							预付账款	0.03	-	-	-	-	-	采购材料	经营性往来
				3. 山东华泰热力有限公司	同一母公司	同一母公司	应收账款	1.90	382.14	383.15	0.80	383.15	0.80	销售产品	经营性往来
							应付账款	-398.15	75,227.97	75,595.83	-766.01	75,595.83	-766.01	采购燃料及动力	经营性往来
							预付账款	2.92	7,416.57	7,416.57	319.96	7,416.57	319.96	采购燃料及动力	经营性往来
				4. 东营恒顺化工有限责任公司	同一母公司	同一母公司	应收账款	-0.06	16,807.87	16,810.79	-	16,810.79	-	销售产品	经营性往来
							应付账款	87.41	1,648.51	1,613.46	122.46	1,613.46	122.46	销售产品	经营性往来
				5. 东营华泰印务有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-1,310.28	3,849.06	3,601.27	-1,062.49	3,601.27	-1,062.49	采购材料	经营性往来
							应收账款	-	6.25	6.09	0.16	6.09	0.16	销售产品	经营性往来
				6. 东营华泰建筑装饰有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-	616.81	616.81	-	616.81	-	采购材料	经营性往来
							其他应付款	-100.00	100.00	100.00	-	100.00	-	押金	经营性往来
				7. 东营市盛邦建材有限公司	同一母公司	同一母公司	应收账款	0.19	113.58	113.58	-	113.58	-	销售产品	经营性往来
							应付账款	-16.85	45.39	28.54	-	28.54	-	采购材料	经营性往来
				8. 山东华泰林业有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-	86.71	86.71	-	86.71	-	销售产品	经营性往来
							应收账款	0.04	37.87	37.91	-	37.91	-	销售产品	经营性往来
				9. 东营华泰大厦有限责任公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-1.82	607.13	606.09	-0.78	606.09	-0.78	接受劳务、租赁	经营性往来
							其他应付款	-	-	-	-	-	-	采购材料	经营性往来
				10. 山东华泰国际贸易有限公司	同一母公司	同一母公司	应收账款	20.36	87.60	85.90	22.06	85.90	22.06	销售产品	经营性往来
							应付账款	-0.69	47.03	47.03	-0.69	47.03	-0.69	销售产品	经营性往来
				11. 青岛华泰国际物流有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-522.12	1,385.88	866.58	-2.82	866.58	-2.82	销售产品	经营性往来
							其他应付款	-2.09	-	-	-2.09	-	-	押金	经营性往来
				12. 青岛华泰红山实业有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-394.88	2,466.11	2,450.61	-379.11	2,450.61	-379.11	采购材料	经营性往来
				13. 东营华泰纸业运营管理有限公司	同一母公司	同一母公司	应收账款	-	0.03	0.03	-	0.03	-	销售产品	经营性往来
							应付账款	-	45.21	45.21	-	45.21	-	管理费	经营性往来
				14. 东营华泰置业有限公司	同一母公司	同一母公司	应付账款	-	0.09	0.09	-	0.09	-	销售产品	经营性往来
							应付账款	-	-	-	-	-	-	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	同一母公司	应收账款	-	0.29	0.29	-	0.29	-	销售产品	经营性往来

大股东及其附属企业



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	报告期往来款 发生金额(不含利息)	报告期往来款 的利息(如有)	报告期末 累计发生额	期末往来 资金余额	往来 形成原因	往来性质
	16、日照华泰置业有限公司	同一母公司	应付账款	-	200.00	-	200.00	-	采购材料	经营性往来
	17、山东泰强物流有限公司	同一母公司	应付账款	-109.78	146.38	-	219.55	-182.95	土地租赁	经营性往来
	18、东营华泰物业服务有限公司	同一母公司	应付账款	0.19	0.46	-	0.60	0.05	销售产品	经营性往来
			合同负债	-	9.07	-	9.07	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	-	-	-	-	-	接受劳务	经营性往来
	19、山东大众华泰印务有限责任公司	同一母公司	应付账款	368.49	2,752.74	-	2,813.67	507.56	销售产品	经营性往来
			合同负债	-5.23	34.97	-	30.01	-6.27	销售产品	经营性往来
	20、山东黄河三角洲石化工程有限公司	同一母公司	应付账款	-	1,174.75	-	1,174.75	-	销售产品	经营性往来
			应付账款	74.29	28.83	-	57.90	45.22	采购材料	经营性往来
	21、山东黄三角生物技术产业研究院有限公司	同一母公司	应付账款	-	30.00	-	30.00	-	采购材料	经营性往来
			应付账款	-	40.04	-	40.04	-	采购材料	经营性往来
	22、东营易德新材料科技有限公司	同一母公司	应付账款	48,231.97	2,357,966.53	2,942.01	2,359,018.08	60,122.42	销售产品	经营性往来
	小计			51,857.95	82.95			51,940.90	借款等往来	非经营性往来
	1、安徽华泰林浆纸有限公司	子公司	其他应收款	5,415.16	93,069.67	583.40	86,252.45	12,815.78	借款等往来	非经营性往来
	2、日照华泰浆纸业有限公司	子公司	其他应收款	27,746.64	69,538.58		69,000.00	28,285.22	借款等往来	非经营性往来
	3、河北华泰浆纸业有限公司	子公司	其他应收款	8,418.92	10,295.84		10,000.00	8,714.76	借款等往来	非经营性往来
	4、广东华泰浆纸业有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00	22.35	1,022.35	1,000.00	借款等往来	非经营性往来
	5、东营华泰新能源科技有限公司	子公司	其他应收款	1,000.00	1,000.00	22.35	1,022.35	1,000.00	借款等往来	非经营性往来
	6、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	1,500.00	11,500.00	24.63	10,524.63	2,500.00	借款等往来	非经营性往来
	7、东营华泰环保科技有限公司	子公司	其他应收款	96,938.67	186,487.04	652.72	177,821.78	106,256.65	借款等往来	非经营性往来
	小计			599.48	7,364.54		7,324.14	639.88	销售产品	经营性往来
	关联企业		合同负债	-	-	-	-	-	销售产品	经营性往来
	1、山东华泰罗姆罗化工有限公司	关联企业	预付款项	-	-	-	-	-	采购材料	经营性往来
	2、东营通和物流有限公司	其他类关联方	应付账款	0.31	2.19	-	2.33	0.17	销售产品	经营性往来
			应付账款	-995.06	696.84	-	715.23	-413.45	采购材料	经营性往来
	3、广饶县华泰油品销售有限公司	其他类关联方	应付账款	0.35	0.46	-	0.48	0.33	销售产品	经营性往来
			应付账款	-15.86	1,739.29	-	1,725.98	-2.55	采购材料	经营性往来
	4、广饶县华泰小额贷款股份有限公司	高管关联	预付款项	-	111.42	-	-	111.42	采购材料	经营性往来
			应付账款	189.22	9,914.85	-	9,768.27	335.80	销售产品	经营性往来
	小计			145,359.86	2,564,368.42	3,594.73	2,546,608.13	186,714.87		
	总计									

张淑真

陈国营

李亮印

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

企业负责人:



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》。



会计师事务所 执业证书



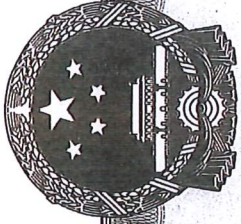
名称: 信永中和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



中华人民共和国财政部制

财务专用章



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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。

(副本) (3-1)

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 03 月 02 日

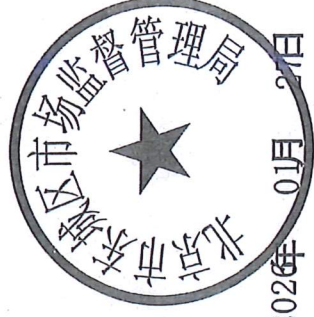
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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

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；税务服务；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）；信息咨询（不含许可类信息咨询（咨询服务））；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（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。）



登记机关

2022年 01月 21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

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年度任职检验合格
2011年度任职检验合格



姓名: 张吉文
证书编号: 370100220016

2010年度任职检验合格
2010年度任职检验合格

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



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

山东正源和信有限责任会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

万隆会计师(山东分所)事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年11月20日
/y /m /d

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.

转出: 瑞华(特带) 2019.12.23
转入: 信永中和(特带) 2019.12.23





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，办理补办手续。

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
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年 10 月 13 日

事务所
CPAs

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:
No. of Certificate

110101301682

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 /y /m /d



姓名: 刘东岳

证书编号: 110101301682



刘东岳

年 月 日
/y /m /d