

**关于山东华特达因健康股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于山东华特达因健康股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
山东华特达因健康股份有限公司 2024 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

关于山东华特达因健康股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 371A001997 号

山东华特达因健康股份有限公司全体股东：

我们接受山东华特达因健康股份有限公司（以下简称“华特达因公司”或公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华特达因公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 371A002601 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，华特达因公司编制了本专项说明所附的山东华特达因健康股份有限公司 2024 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、合法性及完整性是华特达因管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华特达因 2024 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。除了对华特达因实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2024 年度华特达因非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华特达因披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 刘健

中国注册会计师 杜娟

中国·北京

二〇二五年三月十九日

山东华特达因健康股份有限公司 2024 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：山东华特达因健康股份有限公司

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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额（不含利息）	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额（不含利息）	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	山东华特控股集团有限公司	控股股东	应收账款		79.27		79.27		房租、物业	经营性往来
	山东华特智能科技有限公司	本公司之联营企业	应收账款、应收票据		314.13		183.12	131.01	房租、物业	经营性往来
	山东华特道路材料有限公司	同一母公司	应收账款		24.73		24.73		房租、物业	经营性往来
	山东华特智慧技术有限公司	同一母公司	应收账款		59.01		59.01		房租、物业	经营性往来
	山东华特拓疆智能装备有限公司	同一母公司	应收账款		5.87		5.87		房租、物业	经营性往来
	山东华特技术转移有限公司	同一母公司	应收账款		6.49		6.49		房租、物业	经营性往来
	山东华特智慧科技有限公司	同一母公司	应收账款		24.32		24.32		房租、物业	经营性往来
	山东华特环保技术有限公司	联营企业之子公司	应收票据		12.89			12.89	房租、物业	经营性往来
	山东华特环保工程有限公司	联营企业之子公司	应收票据		10.26			10.26	房租、物业	经营性往来
	山东华特智能科技有限公司	本公司之联营企业	应付账款		12.96		12.96		工程安装	经营性往来
	山东华特安保有限公司	同一母公司	其他应付款		92.15		92.15		安保服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
其他关联方及其附属企业										
总计					642.09		487.93	154.16		

本表已于 2025 年 3 月 19 日获第十一届董事会第二次会议批准。

公司法定代表人：朱效平

主管会计工作的公司负责人：谭立富

公司会计机构负责人：刘稳