



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于山东海化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审核报告

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

| | |
|----------|-----|
| 1、专项审核报告 | 1-2 |
| 2、附表 | 3 |

关于山东海化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项审核报告

中审亚太审字【2025】001949号

山东海化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东海化股份有限公司(以下简称“山东海化公司”)2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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”)进行了专项审核。

按照中国证券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》等有关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是山东海化公司管理层的责任，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山东海化公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解山东海化公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，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海化公司 2024 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

周志



中国注册会计师:

向丽君



中国·北京

二〇二五年三月二十日

附表

上市公司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：山东海化股份有限公司 | | 编制日期：2025年3月20日 | | 单位：万元 | | | |
|-------------------|-------------|-----------------|-------------|------------|------------|--------|---------|
| 非经营性资金占用 | 经营性资金占用 | 上市公司核算的 | 2024年度占用累计发 | 2024年度偿还累计 | 2024年末占用资金 | 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 | 其他关联方及其附属企业 | 会计科目 | 生金额（不含利息） | 发生额 | 余额 | | |
| 小计 | 小计 | | | | | | |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 其他关联方及其附属企业 | | | | | | |
| 小计 | 小计 | | | | | | |
| 小计 | 小计 | | | | | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 上市公司核算的 | 2024年度占用累计发 | 2024年度偿还累计 | 2024年末往来资金 | 占用形成原因 | 占用性质 |
| | 往来方与上市公司的 | 会计科目 | 生金额（不含利息） | 发生额 | 余额 | | |
| | 关联关系 | | | | | | |
| | 控股股东 | 应收账款 | 10.48 | 22.41 | | 往来形成原因 | 往来性质（经营 |
| | 控股股东 | 其他应收款 | 38.41 | 38.41 | | | 性往来、非经营 |
| | 控股股东 | 其他应收款 | 5,143.50 | 6,773.75 | 5,143.50 | 往来、货款 | 性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 14,527.49 | 14,752.04 | 139.32 | 业绩补偿 | 非经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 其他应收款 | 0.01 | 0.01 | | 货款、租赁费 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 1.43 | 1.43 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 20,812.31 | 20,813.85 | 23.10 | 暖气费 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 其他应收款 | 4.60 | 4.60 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 1,676.05 | 1,676.05 | | 往来款 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 2.33 | 2.33 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 控股股东附属企业 | 应收账款 | 6.10 | 6.10 | | 暖气费 | 经营性往来 |
| | 控股子公司 | 其他应收款 | 2,536.67 | 2,536.67 | | 劳务 | 经营性往来 |
| | 控股子公司 | 应收账款 | 36,846.94 | 36,937.23 | 2,535.51 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 控股子公司 | 其他应收款 | 3,172.98 | 23,536.02 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 控股子公司 | 应收账款 | 2,100.54 | 1,980.04 | 120.50 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 联营企业 | 应收账款 | 170.63 | 170.63 | | 货款 | 经营性往来 |
| | 联营企业 | 应收账款 | 130.93 | 126.90 | 4.03 | 劳务、货款 | 经营性往来 |
| | 合营企业 | 应收账款 | 390.51 | 390.51 | | 劳务、货款 | 经营性往来 |
| 总计 | | | 102,122.26 | 107,233.47 | 7,974.07 | | |

本表已于2025年3月20日经第九届董事会2025年第二次会议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：