

关于山东道恩高分子材料股份有限公司 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

众环专字(2024)0100383 号

山东道恩高分子材料股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山东道恩高分子材料股份有限公司（以下简称“道恩股份公司”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023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2023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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是道恩股份公司管理层的责任，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道恩股份公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解道恩股份公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供道恩股份公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

王郁

中国注册会计师：_____

李永超

中国·武汉

2024年3月29日

附表

上市公司 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

编制单位：山东道恩高分子材料股份有限公司

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	2023 年初占 用资金余额	2023 年度往来累 计发生金额（不含 利息）	2023 年度 占用资金的 利息	2023 年度 偿还累计 发生额	2023 年末占 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										非经营 性占用
小 计	——	——	——						——	——
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										非经营 性占用
小 计	——	——	——						——	——
其他关联方及 附属企业										非经营 性占用
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	2023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	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	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	山东道恩模塑有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	121.20	546.84		642.67	25.37	应收货款	经营性往来
	山东道恩斯维特科技有限公司	控股股东控制的公司	应收账款	24.24	4.25		28.49		应收货款	经营性往来
	道恩化学有限公司	控股股东控制的公司	预付款项	12.84	3,566.76		3,352.40	227.20	预付货款	经营性往来
上市公司及其附属企业	青岛润兴塑料新材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	584.41	3,137.60	7.02	2,607.02	1,122.01	往来款	非经营性往来
	青岛润兴塑料新材料有限公司	上市公司的子公司	应收股利		1,500.00		1,500.00		股利分配	经营性往来
	山东道恩特种弹性体材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	11,399.12	1,909.08		1,290.00	12,018.20	往来款	非经营性往来
	青岛海尔新材料研发有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	5,400.00	17,600.00		15,000.00	8,000.00	往来款	非经营性往来

	青岛海尔新材料研发有限公司	上市公司的子公司	应收股利	3,200.00	3,200.00		3,200.00	3,200.00	股利分配	经营性往来
	青岛海纳新材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	37,984.39		1,157.62	0.18	39,141.83	往来款	非经营性往来
	山东道恩周氏包装有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	1,764.86		74.98		1,839.84	往来款	非经营性往来
	道恩高分子材料(重庆)有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	3,227.70	22,127.87		9,692.26	15,663.31	往来款	非经营性往来
	山东道恩降解材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	26,266.66	7,208.30		2,000.00	31,474.96	往来款	非经营性往来
	道恩高材(北京)科技有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		300.00			300.00	往来款	非经营性往来
	道恩周氏(青岛)环保新材料有限公司	上市公司的子公司	其他应收款		100.00			100.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及	大韩道恩高分子材料(上海)有	上市公司的合营公司	应收账款	4.07	142.11		145.51	0.67	货款	经营性往来

其附属	限公司									
企业	合肥海科华创新材料技术有限公司	子公司联营企业控制的公司	应收账款	200.00			200.00		货款	经营性往来
	龙口市东泰橡塑制品有限公司	实际控制人亲属控制的公司	应收账款	12.25	150.79		163.04		货款	经营性往来
总计	——	——	——	90,201.74	61,493.60	1,239.62	39,821.57	113,113.39		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：