

山东日科化学股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011006945 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东日科化学股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 山东日科化学股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011006945 号

山东日科化学股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山东日科化学股份有限公司（以下简称日科化学）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和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26日签发了大华审字[2024]0011005857号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定，就日科化学编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是日科化学管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计日科化学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，在所有重大方面未发现不一致。除了对日科化学实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解日科化学 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山东日科化学股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： _____
徐利君

中国·北京 中国注册会计师： _____
史丰凯

二〇二四年四月二十六日

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：山东日科化学股份有限公司

单位：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
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 年期初往来资金余额	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（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	山东日科橡塑科技有限公司	全资子公司	应收账款	-139,130,818.67	147,612,722.68		115,000,718.63	-106,518,814.62	销售货物	经营性往来
	山东国信恒进出口贸易有限公司	全资子公司	应收账款	-495,394.07				-495,394.07	采购货物	经营性往来
	山东日科塑胶有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	10,037,893.10	317,868.63			10,355,761.73	借款	非经营性往来
	山东启恒新材料有限公司	全资子公司	其他应收款	139,499,413.67	69,717,265.83		50,100.00	209,166,579.50	借款	非经营性往来

	山东启恒新材料有限公司	全资子公司	应收账款		3,345.00		2,195.00	1,150.00	销售货物	经营性往来
	山东吉布斯新材料有限公司	全资子公司	其他应收款		12,417,322.22			12,417,322.22	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山东宏旭化学股份有限公司	控股股东之实际控制方之董事之实际控制公司	预付账款	4,881,022.73	99,177,178.82		103,278,321.00	779,880.55	采购货物	经营性往来
	山东万达建安股份有限公司	控股股东之实际控制方之董事之间接控制公司	预付账款	-6,660,065.21	7,572,306.36		912,241.15		建筑工程	经营性往来
			其他应收款				100,000.00	-100,000.00	质保金	经营性往来
	山东万达电缆有限公司	控股股东之实际控制方之董事之间接控制公司	预付账款		19,670,642.59		11,098,676.33	8,571,966.26	采购工程物资	经营性往来
			其他应收款	-310,862.33	310,862.33		10,000.00	-10,000.00	质保金	经营性往来
	山东小灰熊装饰有限公司	本公司监事（报告期内离职）之配偶控制的公司	预付账款	422,025.07	3,623,757.80		3,568,577.04	477,205.83	装饰工程	经营性往来
			其他应收款	-5,788.51				-5,788.51	质保金	经营性往来
山东小灰熊装饰有限公司	本公司监事（报告期内离职）之配偶控制的公司	应收账款	-58,827.96	2,126,876.54		1,544,278.80	523,769.78	销售货物	经营性往来	
总计	—	—	—	8,178,597.82	362,550,148.80		235,565,107.95	135,163,638.67		—

法定代表人：刘大伟

主管会计工作负责人：刘永强

会计机构负责人：刘永强