

关于山东日科化学股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东日科化学股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

## 关于山东日科化学股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]230Z1053 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审计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”）2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 17 日出具了容诚审字[2025]230Z1709 号的无保留意见审计报告。

按照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》的要求及《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》等的相关规定，日科化学管理层编制了后附的山东日科化学股份有限公司 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”）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是日科化学管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计日科化学 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。除了对日科化学实施 2024 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。为了更好地理解日科化学的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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供日科化学年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：山东日科化学股份有限公司 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。

(此页无正文，为日科化学容诚专字[2025] 230Z1053 号专项报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
卢鑫

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
郑飞

中国·北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
杨珂

2025 年 4 月 17 日

附件:

山东日科化学股份有限公司  
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

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	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
总计	—	—	—							—
其它关联资金往来	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
上市公司的子公司及其附属企业	山东日科塑胶有限公司	全资子公司之子公司	其他应收款	10,355,761.73	320,000.00			10,675,761.73	往来款	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	209,166,579.50	84,542,637.36			293,709,216.86	往来款	非经营性往来
	哈金贝斯(上海)智能科技有限公司	全资子公司	其他应收款		92,000,000.00		75,000,000.00	17,000,000.00	往来款	非经营性往来
	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	14,607,090.97		21,290,545.53	5,733,867.66	往来款	非经营性往来

	山东日科橡塑科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,605,794.70			1,605,794.70	往来款	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	本公司控股股东之董事之实际控制公司	预付账款	779,880.55	10,425,334.17		779,880.55	10,425,334.17	采购货物	经营性往来
	山东万达电缆有限公司	本公司控股股东之董事之间接控制公司	其他非流动资产	8,571,966.26	239,146.13		8,571,966.26	239,146.13	采购工程物资	经营性往来
	山东小灰熊装饰有限公司	本公司主要投资者个人施加重大影响的公司	其他非流动资产	477,205.83	729,000.00		477,205.83	729,000.00	装饰工程	经营性往来
	山东小灰熊装饰有限公司	本公司主要投资者个人施加重大影响的公司	应收账款	523,769.78	19,303,179.96		17,745,537.52	2,081,412.22	销售货物	经营性往来
总计	—	—	—	242,292,485.87	223,772,183.29		123,865,135.69	342,199,533.47	—	—

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：