

关于山东赫达集团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说明

和信专字（2025）第 000226 号

目 录	页 码
一、关于山东赫达集团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说明	1-2
二、山东赫达集团股份有限公司 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



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年四月二十五日

关于山东赫达集团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说明

和信专字（2025）第 000226 号

山东赫达集团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赫达集团股份有限公司（以下简称“山东赫达”）2024 年度的财务报表，包括 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、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 25 日出具了和信审字（2025）第 000570 号标准无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险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》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所的相关披露要求，山东赫达编制了本专项说明后附的 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确保其真实、合法、完整是山东赫达管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计山东赫达 2024 年度财务报表时所审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之处。除了对山东赫达实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联资金往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解山东赫达 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的汇总表应当与山东赫达 2024 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露山东赫达 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。



附件：山东赫达集团股份有限公司 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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2025 年 4 月 25 日



附件：

山东赫达集团股份有限公司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

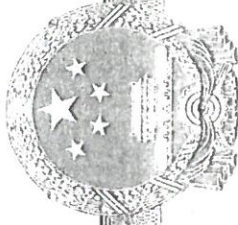
编制单位：山东赫达集团股份有限公司										单位：万元
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业	HEAD SOLUTIONS, S.L.	合营企业	其他应收款	3,203.41	131.07	117.21	269.82	3,181.87	资金借款	非经营性占用
小计				3,203.41	131.07	117.21	269.82	3,181.87		
				3,203.41	131.07	117.21	269.82	3,181.87		
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										
上市公司的子公司及其附属企业	烟台福川化工有限公司	全资子公司	其他应收款	415.77	1,553.59		1,969.36		资金往来款	非经营性往来
	上海赫涵生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	677.02	558.00			1,235.02	资金往来款	非经营性往来
	淄博赫达高分子材料有限公司	全资子公司	其他应收款	105,016.62	68,182.42		61,201.15	111,997.89	资金往来款	非经营性往来
	山东赫达碳能科技有限公司	全资子公司	其他应收款		83.48		83.48		资金往来款	非经营性往来
	山东赫达集团（上海）贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	1.00	10,071.60		10,072.60		资金往来款	非经营性往来
其他关联人及其附属企业										
总计				106,110.40	80,449.09		73,326.59	113,232.90		

其他说明：其他关联方及其附属企业/HEAD SOLUTIONS, S.L./2024年度占用累计发生金额（不含利息）和偿还累计发生金额为本年度汇兑损益变动金额。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701000611889323

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出资额 壹仟伍佰柒拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2025年02月06日



会计师事务所 执业证书

名称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王晖

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路59号融业大厦7层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：37010001

批准执业文号：鲁财会协字（2000）63号

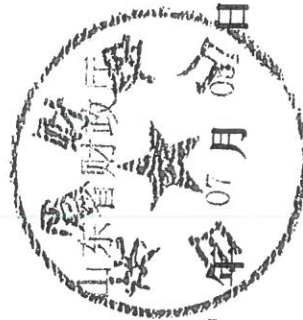
批准执业日期：2000-07-29

证书序号：0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019

中华人民共和国财政部制



姓名 罗炳勤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-04-02
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 372801650402211
Identity card No.

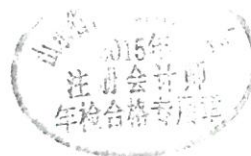
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370800010008
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance



2015年 3月 01日
年 月 日
ly /m /d



姓 刘枫文
Full name
性 男
Sex
出生 1986-10-29
Date of birth
工作 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所
Working unit
身份证 370725198610290419
Identity card No.

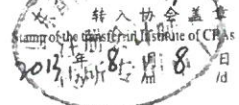
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东天恒信有限责任会计师事务所济南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

合并改名为
山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所



10



证书编号: 370900010126
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年九月十日
Date of Issuance



5