

关于恒力石化股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
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：恒力石化股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：0571-88879999

## 关于恒力石化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

## 目 录

	<u>页次</u>
一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审核说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

## 关于恒力石化股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]3379号

恒力石化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了恒力石化股份有限公司（以下简称恒力石化公司）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]3378号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的恒力石化公司管理层编制的《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）进行了审核。

### 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对恒力石化公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，恒力石化公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计恒力石化公司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。

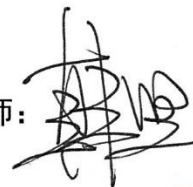

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供恒力石化公司2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解恒力石化公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2024年4月9日

附表 2

## 关于恒力石化股份有限公司

## 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

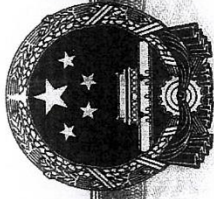
单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年年初占用资金余额	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
现控股股东、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	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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	2023 年年初往来资金余额	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(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
控股股东、实际控制人及其附属	江苏德顺纺织有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	12.24	14,046.27	-	14,058.51	-	销售商品	经营性往来

企业		属企业								
	吴江华俊纺织有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.83	4.79	-	4.97	0.65	销售商品	经营性往来
	恒力造船（大连）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	53.58	450.41	-	366.07	137.92	销售商品、租赁房屋	经营性往来
	江苏博雅达纺织有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	66.08	24,646.47	-	24,712.52	0.03	销售商品	经营性往来
	江苏佩捷纺织智能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.13	41,956.00	-	41,982.13	-	销售商品	经营性往来
	苏州固丰资产管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	52.06	238.27	--	243.94	46.38	采购商品	经营性往来
	江苏博雅达纺织有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7	2.71	-	3.52	6.19	采购商品	经营性往来
	恒力能源管理服务（大连）有限公司营口河海大桥加油站分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	29.44		26.87	2.56	采购商品	经营性往来
	恒力装备制造（大连）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	2,636.63	21,454.89		18,272.21	5,819.31	采购商品	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	恒力投资（大连）有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00	10,000.00	-	11,845.00	8,155.00	分红	非经营性往来

	恒力石化 (大连)化 工有限公司	子公司及其控 制的法人	其他反映 占用实质 科目	70,000.00	-	-	70,000.00	-	分红	非经营 性往来
关联自然人	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营 性往来
其他关联方及其 附属企业	/	/	/	/	/	/	/	/	/	非经营 性往来
总计	/	/	/	82,854.55	112,829.25	-	181,515.74	14,168.04	/	/





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

出资额 贰仟壹佰玖拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



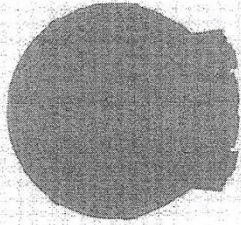
登记机关

2024年01月19日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

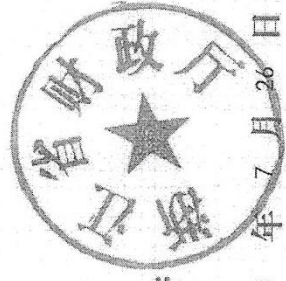
名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：余强  
 主任会计师：**仅供中汇会专[2024]337号报告使用**  
 经营场所：杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：330000014  
 批准执业文号：浙财会〔2013〕54号  
 批准执业日期：2013年12月4日



证书序号：0015241

## 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：

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



韩坚 330000011795



姓名 韩坚  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1980-08-28  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所  
 Working unit  
 身份证号码 330103198008281633  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

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

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 方赛  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1993年10月14日  
Date of birth  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 330721199310147524  
Identity card No.



方赛 330000140313



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：330000140313  
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2020年4月8日  
Date of Issuance      /y    /m    /d

年    月    日  
/y    /m    /d