



Grant Thornton  
致同

关于福建海通发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明

致同会计师  
骑缝

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京245NJYH25W



## 目 录

关于福建海通发展股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资  
金往来的专项说明

福建海通发展股份有限公司 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

## 关于福建海通发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 351A003172 号

福建海通发展股份有限公司全体股东：

我们接受福建海通发展股份有限公司（以下简称“海通发展公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了海通发展公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 351A003563 号无保留意见审计报告。

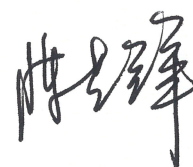
根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，海通发展公司编制了本专项说明所附的福建海通发展股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海通发展公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海通发展公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对海通发展公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2023 年度海通发展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。

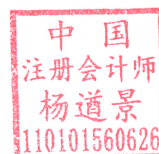
本专项说明仅供海通发展公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年三月二十一日

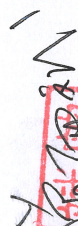
### 福建海通发展股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：福建海通发展股份有限公司

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 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度累计发生额(不含利息)   | 2023年度占用资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计金额 | 2023年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|----------------|---------|-------------|-------------|---------------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|--------|------|
| 大股东及其附属企业      |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 小计             |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 前大股东及其附属企业     |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 小计             |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 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年期初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生额(不含利息) | 2023年度往来资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计金额 | 2023年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
| 大股东及其附属企业      |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 秦皇岛大拓石油有限公司    | 子公司     | 其他应收款       | 1,545.00    | 500.00        |                     |                   | 1,045.00     | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 海通国际船务有限公司     | 子公司     | 其他应收款       | 31.25       | 87.38         |                     |                   | 342.31       | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 福建互众贸易有限公司     | 子公司     | 其他应收款       | 0.10        |               |                     |                   | 22.21        | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 大建海运有限公司       | 子公司     | 其他应收款       | 20.00       |               |                     |                   | 20.00        | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 大唐海运有限公司       | 子公司     | 其他应收款       | 0.46        | 0.37          |                     |                   | 5.47         | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 大宏海运有限公司       | 子公司     | 其他应收款       | 0.39        | 0.04          |                     |                   | 0.90         | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 福建大永科技有限公司     | 子公司     | 其他应收款       | 0.01        |               |                     |                   | 0.01         | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 福建大宋国际船舶管理有限公司 | 子公司     | 其他应收款       | 60.00       | 62.00         |                     |                   |              | 代垫款          | 非经营性往来 |      |
| 关联自然人          |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 其他关联方及其附属企业    |         |             |             |               |                     |                   |              |              |        |      |
| 总计             |         |             |             | 428.48        | 1,657.21            |                   | 649.79       | 1,435.90     |        |      |

本表已于2024年3月21日获第四届董事会第三次会议批准。


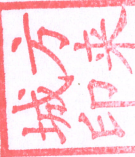
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

经营范围

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

审计企业会计报表，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  
审计报告；基本建设年度财务决算审计；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。  
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经  
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；  
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关

2024 年 03 月 08 日



市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

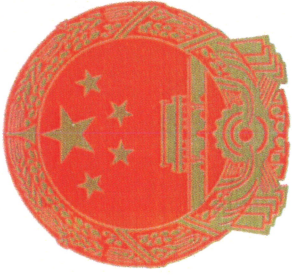
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



# 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

## 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: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

## 授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、余丽娜、殷雪芳等七人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2024年1月1日至2024年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

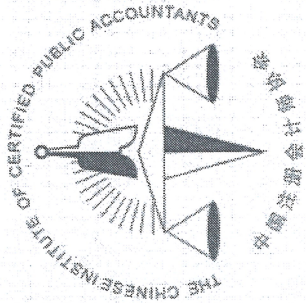
致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

  
李惠琦

2024年1月1日



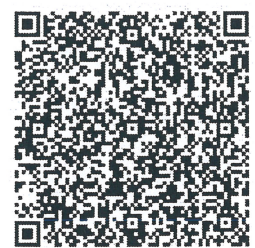


姓名 Full name: 陈连锋  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1976-02-06  
 工作单位 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所  
 身份证号码 Identity card No.: 350121197602064011



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 rene



陈连锋 350200011520

证书编号: 350200011520  
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 01 月 17 日  
 Date of issuance      y      m      d

换发时间: 2021 年 12 月 10 日

年      月      日  
 y      m      d



|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 杨道景                  |
| Full name         |                      |
| 性别                | 男                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1989-09-12           |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)福州分所 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 350104198909122219   |
| Identity card No. |                      |



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 one year after



杨道景 110101560626

证书编号: 110101560626  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 28 日  
Date of issuance

年 月 日