

关于宁波联合集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 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：宁波联合集团股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2024〕1032号

宁波联合集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了宁波联合集团股份有限公司(以下简称宁波联合公司)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、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的宁波联合公司管理层编制的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)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供宁波联合公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为宁波联合公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解宁波联合公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

宁波联合公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对宁波联合公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，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，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，宁波联合公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年12月修订）》（上证函〔2023〕3870号）的规定，如实反映了宁波联合公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：伍春
春伍
印贤

中国注册会计师：邱麟凯
凯邱
印麟

二〇二四年四月十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

编制单位：宁波联合集团股份有限公司

单位：人民币万元

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
现控股股东、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										
小计										
总计										
其它关联资金往来	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
控股股东、实际控制人及其附属 企业	浙江荣盛控股集团有限公司	控股股东	应收账款		1.19		1.19		酒店服务	经营性往来
	浙江逸盛石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.49	9,091.37		9,091.79	4.07	水煤浆销售及电力供应等	经营性往来
	荣盛能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,585.72		3,585.72		水煤浆加工	经营性往来
	宁波中金石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.01	19.62		19.50	2.13	电力供应及酒店服务	经营性往来
	浙江逸盛新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.96		7.96		酒店服务	经营性往来
	浙江荣通物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.13		1.13		酒店服务	经营性往来
	浙江石油化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.20		2.20		酒店服务	经营性往来
	逸盛大石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.99		5.99		酒店服务	经营性往来
	荣盛化学(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.39		0.39		酒店服务	经营性往来
	海南逸盛石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.08		0.08		酒店服务	经营性往来
荣盛石化股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.12		0.12		酒店服务	经营性往来	
大连逸盛新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.03		0.03		酒店服务	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	嵊泗远东长滩旅游开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,500.00				10,500.00	资金周转	非经营性往来
	温州银联投资置业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	33,677.16	44,960.00	2,001.04	50,110.21	30,527.99	资金周转	非经营性往来
	温州和晟文旅投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	44,100.82	63,176.00	3,400.82	58,001.64	52,676.00	资金周转	非经营性往来
	宁波联合建设开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,500.00	604.50	5,104.50	16,000.00	资金周转	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	温州和晟酒店管理有限公司	合营企业	其他应收款	5.29	47.13		49.78	2.64	代收代付水电费	非经营性往来
	温州和晟置业有限公司	合营企业	其他应收款	27,150.34		3,279.82	3,250.00	25,974.17	计息资助款	非经营性往来
总计				115,440.11	141,398.93	5,685.16	139,732.23	125,187.00		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

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企业	浙江荣盛控股集团有限公司	控股股东	应收账款		1.19		1.19		酒店服务	经营性往来
	浙江逸盛石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.49	9,091.37		9,091.79	4.07	水煤浆销售及电力供应等	经营性往来
	荣盛能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,585.72		3,585.72		水煤浆加工	经营性往来
	宁波中金石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.01	19.62		19.50	2.13	电力供应及酒店服务	经营性往来
	浙江逸盛新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.96		7.96		酒店服务	经营性往来
	浙江荣通物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.13		1.13		酒店服务	经营性往来
	浙江石油化工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.20		2.20		酒店服务	经营性往来
	逸盛大化石化有限公司	控股股东、实际控制人	应收账款		5.99		5.99		酒店服务	经营性往来

		的附属企业								
	荣盛化学 (上海)有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		0.39		0.39		酒店服务	经营性 往来
	海南逸盛石 化有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		0.08		0.08		酒店服务	经营性 往来
	荣盛石化股 份有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		0.12		0.12		酒店服务	经营性 往来
	大连逸盛新 材料有限公 司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款		0.03		0.03		酒店服务	经营性 往来
上市公司的子公 司及其附属企业	嵊泗远东长 滩旅游开发 有限公司	子公司及其 控制的法人	其他应收 款	10,500.00			10,500.00		资金周转	非经营 性往来
	温州银联投 资置业有限 公司	子公司及其 控制的法人	其他应收 款	33,677.16	44,960.00	2,001.04	50,110.21	30,527.99	资金周转	非经营 性往来
	温州和晟文 旅投资有限 公司	子公司及其 控制的法人	其他应收 款	44,100.82	63,176.00	3,400.82	58,001.64	52,676.00	资金周转	非经营 性往来
	宁波联合建 设开发有限 公司	子公司及其 控制的法人	其他应收 款		20,500.00	604.50	5,104.50	16,000.00	资金周转	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	温州和兆酒 店控股有限	合营企业	其他应收 款	5.29	47.13		49.78	2.64	代收代付 水电费	非经营 性往来

	公司									
	温州和欣置地有限公司	合营企业	其他应收款	27,150.34		2,073.83	3,250.00	25,974.17	计息资助款	非经营性往来
总计	/	/	/	115,440.11	141,398.93	8,080.19	139,732.23	125,187.00	/	/