

关于恒通物流股份有限公司
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：恒通物流股份有限公司

审计单位：和信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0531-81666228

关于恒通物流股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联方 资金往来情况的专项说明

和信专字(2024)第 000140 号

恒通物流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恒通物流股份有限公司（以下简称“恒通公司”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 17 日出具了和信审字（2024）第 000188 号（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）等相关规定，恒通公司编制了本专项说明后附的 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方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、完整是恒通公司管理层的责任；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恒通公司 2023 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。除了对恒通公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方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。为了更好地理解恒通公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与恒通公司 2023 年度已审计的财务报表一并阅读。



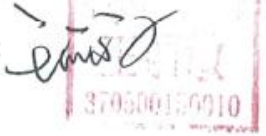
本专项说明仅供披露恒通公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：恒通物流股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联方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：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十七日



附表 2

关于恒通物流股份有限公司

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										非经营性占用
										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
										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
										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	格润富德农牧科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	56.09	108.23		56.09	108.23	购销业务	经营性往来
	龙口东海氧化铝有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21.94	12,595.16		11,610.48	1,006.62	购销业务	经营性往来
	龙口南山铝压延新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.68	11,852.85		11,519.67	342.86	购销业务	经营性往来
	龙口南山妃母岛港发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	252.97	3,815.49		3,906.94	161.52	购销业务	经营性往来
	龙口南山妃母岛港发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	26.99	-26.99				购销业务	经营性往来
	龙口南山商品混凝土有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	119.46	992.80		1,112.26		购销业务	经营性往来
	龙口南山新型建材有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	373.68	1,326.18		1,495.53	204.33	购销业务	经营性往来
	龙口市金地矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	610.01	796.61		962.80	443.82	购销业务	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.13	0.65		0.69	0.09	购销业务	经营性往来
	龙口市南山宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9.95	-5.48		3.09	1.38	购销业务	经营性往来

	龙口市南山油品经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	202.00	113.17		75.87	239.30	租赁业务	经营性往来
	龙口市南山油品经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.26	50.35		50.37	0.24	购销业务	经营性往来
	龙口市新南山裕龙正和矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	79.55	345.37		415.36	9.56	购销业务	经营性往来
	南山集团有限公司	控股股东	应收账款	0.28	3.48		3.76		购销业务	经营性往来
	山东缔尔玛服饰有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	16.69			16.69		购销业务	经营性往来
	山东缔尔玛服饰有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	12.44	31.15		32.13	11.46	购销业务	经营性往来
	山东格润富德冷链运输服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.02	61.35		0.02	61.35	购销业务	经营性往来
	山东南山铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	125.42	17,740.46		16,144.79	1,721.09	购销业务	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	46.54			46.54		购销业务	经营性往来
	山东南山暖通新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.85	46.05		46.44	3.46	购销业务	经营性往来
	山东南山智尚科技股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	92.68			92.68		购销业务	经营性往来
	山东新南山建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	132.45	4,583.52		4,685.64	30.33	购销业务	经营性往来

司	属企业									
山东新南山建设工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3,554.06	1,094.57		1,745.47	2,903.16	租赁业务	经营性往来	
山东裕龙储运有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	70.22	622.32		692.54		购销业务	经营性往来	
山东裕龙石化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,483.98	10,713.31		11,304.16	893.13	购销业务	经营性往来	
烟台东海铝箔有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.20	612.09		613.45	1.84	购销业务	经营性往来	
烟台国际博览中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.54	0.65		2.19		购销业务	经营性往来	
烟台南山酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.41	4.09		4.50		购销业务	经营性往来	
烟台南山置业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.25	3.88		4.13		购销业务	经营性往来	
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.72	26.82		27.54		购销业务	经营性往来	
烟台南山庄园葡萄酒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.15	11.72		11.87		购销业务	经营性往来	
航鑫材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.18		0.18		购销业务	经营性往来	
龙口东海月亮湾海景酒店有	控股股东、实际控制人的附	应收账款		1.93		1.77	0.16	购销业务	经营性往来	

	限公司	属企业								
	龙口峰景园林工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		233.93		233.93		购销业务	经营性往来
	龙口南山国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.09		1.09		购销业务	经营性往来
	龙口南山养生谷肿瘤医院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.91		13.91		购销业务	经营性往来
	龙口南山医院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.90		0.81	0.09	购销业务	经营性往来
	龙口南山再生资源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		16.89		16.89		购销业务	经营性往来
	龙口市东海幼儿园	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.73		0.73		购销业务	经营性往来
	龙口市东江街道南山村村民委员会	实际控制人	应收账款		6.86		6.83	0.03	购销业务	经营性往来
	龙口市南山纯净水有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.52		2.52		购销业务	经营性往来
	龙口市南山国际高尔夫俱乐部有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		43.47		43.16	0.31	购销业务	经营性往来
	龙口市南山水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.77		0.77		购销业务	经营性往来
	龙口市南山油品经营有限公	控股股东、实际控制人的附	应收账款		19.99		19.99		购销业务	经营性往来

司	属企业									
龙口市南山裕龙后勤服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.22		0.22			购销业务	经营性往来
龙口市润和新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.62		5.62			购销业务	经营性往来
龙口市怡力木业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.38		1.38			购销业务	经营性往来
龙口市怡力木业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		75.08		13.03	62.05		购销业务	经营性往来
龙口新南山汽车维修有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.65		0.65			购销业务	经营性往来
龙口新南山天然植物油有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.36		2.36			购销业务	经营性往来
龙口新南山投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		42.85		42.80	0.05		购销业务	经营性往来
龙口新南山养老服务运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.61		0.61			购销业务	经营性往来
龙口新南山养生谷企业运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.92		0.92			购销业务	经营性往来
南山集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.12		1.12			购销业务	经营性往来
南山集团有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他应收款		32.00			32.00		租赁业务	经营性往来

		属企业								
	南山旅游集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		8.18		8.18		购销业务	经营性往来
	南山双语学校	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.43		2.43		购销业务	经营性往来
	青岛新南国际博览中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2.01		2.01		购销业务	经营性往来
	青岛新南国际度假酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.46		0.46		购销业务	经营性往来
	青岛长基置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.35		0.25	0.10	购销业务	经营性往来
	山东格润富德农业发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		330.00		330.00		购销业务	经营性往来
	山东南山科学技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.67		0.67		购销业务	经营性往来
	山东南山铝业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		56.58		10.61	45.97	租赁业务	经营性往来
	山东南山文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.41		0.41		购销业务	经营性往来
	山东南山养生保健中心	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款						购销业务	经营性往来
	山东南山智尚科技股份有限	控股股东、实际控制人的附	应收账款		271.99		258.53	13.46	购销业务	经营性往来

	公司	属企业								
	山东新禾农牧业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.67		0.67		购销业务	经营性往来
	山东新南化学有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.21		1.21		购销业务	经营性往来
	山东怡力电业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		708.48		617.84	90.64	购销业务	经营性往来
	烟台海基置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.02		4.02		购销业务	经营性往来
	烟台南山东海外国语学校	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.99		1.99		购销业务	经营性往来
	烟台南山高尔夫球学校	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.91		0.91		购销业务	经营性往来
	烟台南山铝业新材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		397.97		390.72	7.25	购销业务	经营性往来
	烟台南山学院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		52.84		50.51	2.33	购销业务	经营性往来
	烟台南山游艇俱乐部有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.72		0.72		购销业务	经营性往来
	烟台市南山职业技术学院	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		5.18		5.00	0.18	购销业务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东恒福绿洲新能源有限公	上市公司的附属企业	其他应收款	23,901.90	127,209.94		72,250.19	78,861.65	资金往来	非经营性往来

	司									
	山东省通港物流有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,200.00	19,200.41		19,400.41	1,000.00	资金往来	非经营性往来
	一点科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	9,752.51	0.41		9,752.92		资金往来	非经营性往来
	山东优化物流有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,036.41	232,587.07		217,768.05	19,855.43	资金往来	非经营性往来
	北京恒通优化能源科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,398.43	7.00		59.00	6,346.43	资金往来	非经营性往来
	山东裕龙港务有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,200.51	38,969.60		19,464.62	25,705.49	资金往来	非经营性往来
	龙口市恒通机动车维修有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,844.64	1,258.61		2,200.29	902.96	资金往来	非经营性往来
	江苏华达能源有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		1,800.00			1,800.00	资金往来	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	北海新奥华恒物流有限公司	联营企业	其他应收款	0.99	2.15		3.14		资金往来	非经营性往来
	北海新奥华恒物流有限公司	联营企业	预付款项		798.62		763.02	35.60	购销业务	经营性往来
	北海新奥华恒物流有限公司	联营企业	应收账款		24.63		22.40	2.23	购销业务	经营性往来
总计	/	/	/	61,643.00	491,731.34		410,466.16	142,908.18	/	/

