

目 录

一、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.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—7 页

三、执业资质证书.....第 8—11 页

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〔2025〕1-1223 号

中国海诚工程科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了中国海诚工程科技股份有限公司（以下简称中国海诚公司）2024 年度财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，我们审计了后附的中国海诚公司管理层编制的 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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中国海诚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中国海诚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。

为了更好地理解中国海诚公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中国海诚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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年修订）》（深证上〔2024〕397 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中国海诚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，中国海诚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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》（深证上〔2024〕397号）的规定，如实反映了中国海诚公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十二日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

单位：人民币万元									
编制单位：中国海城工程科技股份有限公司									
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年度往来资金的利息（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									非经营性占用
小 计	-	-							非经营性占用
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	-	-							非经营性占用
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（经营性往来、非经营性往来）
中轻国际经济合作有限公司	同一最终控制人	应收账款	2,694.35	13.10		13.10	2,694.35	提供劳务	经营性往来
保利科技发展有限公司	同一最终控制人	应收账款	468.62	575.07		531.76	511.93	提供劳务	经营性往来
保利国际控股有限公司	同一最终控制人	应收账款		531.97		436.52	95.45	提供劳务	经营性往来
武汉宏智远文化用品有限公司	同一最终控制人	应收账款		69.23			69.23	提供劳务	经营性往来
海城武汉置业有限公司	同一最终控制人	应收账款		28.50			28.50	提供劳务	经营性往来
广西领悦房地产有限公司	同一最终控制人	应收账款	7.06	21.11			28.17	提供劳务	经营性往来
武汉常阳润力房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款	48.05	54.80		77.24	25.61	提供劳务	经营性往来
上海盛兆荟房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款		59.35		38.85	20.50	提供劳务	经营性往来
中国食品发酵工业研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款		38.97		18.50	20.47	提供劳务	经营性往来
成都鼎盛睿宇置业有限公司	同一最终控制人	应收账款	7.67			1.29	6.38	提供劳务	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业	武汉保置房产开发有限责任公司	同一最终控制人	应收账款	71.19	59.04		124.54	5.69	提供劳务	经营性往来
	黄冈保利房产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款	3.30				3.30	提供劳务	经营性往来
	台州星星影城有限公司	同一最终控制人	应收账款	2.40				2.40	提供劳务	经营性往来
	广西铁投大岭投资有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.96	1.97		1.97	1.96	提供劳务	经营性往来
	中国轻工集团有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.79	85.22		85.22	0.79	提供劳务	经营性往来
	中国制浆造纸研究院衢州分院	同一最终控制人	应收账款		0.47			0.47	提供劳务	经营性往来
	湖北星星宏基影城有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.35				0.35	提供劳务	经营性往来
	东莞星星影城有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.35				0.35	提供劳务	经营性往来
	中国华信邮电科技有限公司	同一最终控制人	应收账款	17.35	5.21		22.56		提供劳务	经营性往来
	广西保利置业集团有限公司	同一最终控制人	应收账款	12.17	12.17		24.34		提供劳务	经营性往来
	保利酒店管理集团有限公司海珠分公司	同一最终控制人	应收账款	10.00	10.00		20.00		提供劳务	经营性往来
	成都锦华悦投资有限公司	同一最终控制人	应收账款	2.88	0.85		3.73		提供劳务	经营性往来
	宜宾市保宜昊运房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款	2.61	0.81		3.42		提供劳务	经营性往来
	湖南保福置业有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.94	47.19		49.13		提供劳务	经营性往来
	成都航逸置业有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.25	24.37		25.62		提供劳务	经营性往来
	保利（四川）投资发展有限公司	同一最终控制人	应收账款	1.04	27.61		28.65		提供劳务	经营性往来
	保利（成都）房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款	0.11	0.18		0.29		提供劳务	经营性往来
	保利科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		133.59		133.59		提供劳务	经营性往来
	九江保得置业有限公司	同一最终控制人	应收账款		85.82		85.82		提供劳务	经营性往来
	阜阳保盛房产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款		82.13		82.13		提供劳务	经营性往来
	成都市汇保实业有限公司	同一最终控制人	应收账款		16.10		16.10		提供劳务	经营性往来
	中国制浆造纸研究院有限公司	同一最终控制人	应收账款		15.44		15.44		提供劳务	经营性往来
	上海锦雍置业有限公司	同一最终控制人	应收账款		15.40		15.40		提供劳务	经营性往来
	中轻日化科技有限公司	同一最终控制人	应收账款		13.80		13.80		提供劳务	经营性往来
	湖北保利普提金置业有限公司	同一最终控制人	应收账款		8.00		8.00		提供劳务	经营性往来
	中轻检验认证有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.90		2.90		提供劳务	经营性往来
	保利新能源科技（北京）有限公司	同一最终控制人	应收账款		2.00		2.00		提供劳务	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业	成都市保椿置业有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.75				提供劳务	经营性往来
	上海发凯化工有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.74				提供劳务	经营性往来
	成都保鑫投资有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.15				提供劳务	经营性往来
	中食发（北京）科技发展有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.10				提供劳务	经营性往来
	成都保龙房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.07				提供劳务	经营性往来
	保利（德阳）房地产开发有限公司	同一最终控制人	应收账款				0.02				提供劳务	经营性往来
	武汉众和置业有限公司	同一最终控制人	合同资产	398.00			398.00				提供劳务	经营性往来
	中轻长泰（长沙）智能科技股份有限公司	同一最终控制人	预付账款	274.70	314.40		489.50	99.60			采购货物	经营性往来
	中国海城投资发展公司廊坊机电设备厂	同一最终控制人	预付账款	5.00				5.00			采购货物	经营性往来
	上海贝尔企业通信有限公司	同一最终控制人	预付账款		90.45		90.45				采购货物	经营性往来
	中国制浆造纸研究院有限公司	同一最终控制人	预付账款		1.44		1.44				采购货物	经营性往来
	中国食品发酵工业研究院有限公司	同一最终控制人	预付账款		0.23		0.23				采购服务	经营性往来
	中和招标有限公司	同一最终控制人	预付账款		0.10		0.10				采购服务	经营性往来
	新时代工程咨询有限公司	同一最终控制人	预付账款		0.20		0.20				采购服务	经营性往来
	中国轻工（马里）工程有限公司	同一最终控制人	其他应收款	540.20				540.20			设备及技术服务	经营性往来
	保利（四川）投资发展有限公司	同一最终控制人	其他应收款	10.00	10.00			20.00			履约保证金	经营性往来
	中轻国际经济合作有限公司	同一最终控制人	其他应收款	15.34	23.39		23.39	15.34			股权转让	经营性往来
	新时代工程咨询有限公司	同一最终控制人	其他应收款		36.00		21.00	15.00			投标保证金	经营性往来
	湖南保利房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款	19.00	5.00		12.00	12.00			投标保证金	经营性往来
	广西保利置业集团有限公司	同一最终控制人	其他应收款	9.60	1.00		1.00	9.60			押金保证金	经营性往来
	中轻特种纤维材料有限公司	同一最终控制人	其他应收款	6.04				6.04			租房保证金	经营性往来
	南宁市柳沙房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款	5.90				5.90			押金保证金	经营性往来
	中和招标有限公司	同一最终控制人	其他应收款		5.00			5.00			投标保证金	经营性往来
	武汉保置房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款	3.96				3.96			履约保证金	经营性往来
	中轻科技成都有限公司	同一最终控制人	其他应收款	3.65			0.50	3.15			押金保证金	经营性往来
	保利（长沙）西海岸置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款	2.00				2.00			投标保证金	经营性往来
	广西领悦房地产有限公司	同一最终控制人	其他应收款	1.20				1.20			履约保证金	经营性往来

控股股东、实际控制人及其附属企业	广西铁投大岭投资有限公司	同一最终控制人	其他应收款	1.13				1.13			履约保证金	经营性往来
	广西保利房地产有限责任公司	同一最终控制人	其他应收款	1.07				1.07			履约保证金	经营性往来
	湖北品信房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00			1.00		投标保证金	经营性往来
	上海保利房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00			1.00		投标保证金	经营性往来
	湖南利华置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款			0.50			0.50		投标保证金	经营性往来
	长沙南湖广场置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款			0.50			0.50		投标保证金	经营性往来
	海诚武汉置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款		1,720.03			1,720.03			利息收入	经营性往来
	湖南保福置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款	5.00				5.00			投标保证金	经营性往来
	成都保鑫投资有限公司	同一最终控制人	其他应收款	5.00		0.50		5.50			投标保证金	经营性往来
	中国轻工集团有限公司	同一最终控制人	其他应收款	4.56		93.16		97.72			提供劳务	经营性往来
	武汉常阳润力房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款	3.40		1.00		4.40			投标保证金	经营性往来
	成都市保新成天置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款	3.00				3.00			投标保证金	经营性往来
	保利（德阳）实业有限公司	同一最终控制人	其他应收款	3.00				3.00			投标保证金	经营性往来
	保利（北京）房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款	1.00				1.00			投标保证金	经营性往来
	中轻长泰（长沙）智能科技有限公司	同一最终控制人	其他应收款			46.44		46.44			提供劳务	经营性往来
	上海盛兆泰房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			13.00		13.00			投标保证金	经营性往来
	浙江保利置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款			5.00		5.00			投标保证金	经营性往来
	湖南华源房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			4.50		4.50			投标保证金	经营性往来
	上海保利茂佳房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00		1.00			投标保证金	经营性往来
	中轻国泰机械有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00		1.00			投标保证金	经营性往来
	保利（德阳）房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00		1.00			投标保证金	经营性往来
	成都航逸置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款			1.00		1.00			投标保证金	经营性往来
	保利（成都）房地产开发有限公司	同一最终控制人	其他应收款			0.50		0.50			投标保证金	经营性往来
	成都市保泉创展置业有限公司	同一最终控制人	其他应收款			0.20		0.20			投标保证金	经营性往来
	保利发展控股集团股份有限公司	同一最终控制人	其他应收款			0.09		0.09			提供劳务	经营性往来

上市公司及其附属企业	中国轻工建设工程有限公司	一级子公司	应收账款	144.60					144.60	提供劳务	经营性往来
	中国轻工业长沙工程有限公司	一级子公司	应收账款		81.00			81.00		提供劳务	经营性往来
	中国轻工业上海工程咨询有限公司	一级子公司	预付账款		8.00			8.00		采购服务	经营性往来
	中国中轻国际工程有限公司	一级子公司	其他应收款	8,000.00	7,000.00	441.72		8,441.72	7,000.00	内部贷款	非经营性往来
	中国中轻国际工程有限公司	一级子公司	其他应收款		33.45			33.45		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工建设工程有限公司	一级子公司	其他应收款	6,900.00	6,900.00	305.15		7,205.15	6,900.00	内部贷款	非经营性往来
	中国轻工建设工程有限公司	一级子公司	其他应收款		64.98			64.98		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	一级子公司	其他应收款		54.78			54.78		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工业南宁设计工程有限公司	一级子公司	其他应收款		30.80			30.80		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工业广州工程有限公司	一级子公司	其他应收款		25.77			25.77		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工业成都设计工程有限公司	一级子公司	其他应收款		24.90			24.90		垫付社保	非经营性往来
	中国轻工业上海工程咨询有限公司	一级子公司	其他应收款		17.39			17.39		垫付社保	非经营性往来
	上海海城工程管理有限公司	一级子公司	其他应收款		6.28			6.28		垫付社保	非经营性往来
其他关联方及其附属企业											
总计	-	-	-	19,721.81	18,670.18	746.87		20,829.17	18,309.69		-

法定代表人：

赵国昂



主管会计工作的负责人：

林琳



会计机构负责人：

张文文





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 钟建国

经营范围

许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；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 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2025年02月27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

仅为 中国海诚工程科技股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明 之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营 未经 本所 书面同意，此
文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

1998年11月21日設立。2011年6月28日轉制

证书序号: 0019886

- 发证机关:



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

第9页共11页





姓名 田志刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-06-21
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所
Working unit
身份证号 622628197106210371
Identity card No.



此证有效
This is valid for

110001680047 北京注册会计师协会
No. of Certificate
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书经检验合格 田志刚 110001680047
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 田志刚
证书编号: 110001680047

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d

转出 田志刚 110001680047 项 12.13

一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师在执业过程中，应遵守法律法规，恪守职业道德，维护社会公众利益。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

仅为中国海诚工程科技股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明田志刚是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会

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.




姓名: 王瀚晓
身份证号: 110101301556



姓名: 王瀚晓
Full name: 王瀚晓
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1992-06-04
Date of birth: 1992-06-04
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 220302199206040616
Identity card No.: 220302199206040616

证书编号: 110101301556
No. of Certificate: 110101301556
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2018年11月21日
Date of issuance: 2018年11月21日

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.

王瀚晓 110101301556

年 月 日

12

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
 2017年10月30日
 /y /m /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
 2017年10月30日
 /y /m /d

仅为 中国海诚工程科技股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王瀚晓是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。