

关于香溢融通控股集团股份有限公司
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：香溢融通控股集团股份有限公司
审计单位：浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：0571-85092611

**关于香溢融通控股集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项报告**

中会会专[2026]第0295号

香溢融通控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了香溢融通控股集团股份有限公司(以下简称“香溢融通”)2025年度的财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度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和相关财务报表附注，并于2026年3月5日出具了报告文号为中会会审[2026]第0198号的无保留意见审计报告。

香溢融通管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(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》的相关规定编制了后附的2025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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是香溢融通管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计香溢融通2025年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解香溢融通2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供香溢融通为披露2025年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年03月05日

附表 2

**关于香溢融通控股集团股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表**

单位：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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	无									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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	浙江省烟草公司宁波市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		71,564.00		71,564.00		货物销售	经营性往来
	浙江香溢商务科技有限公司	母公司的全资子公司	应收账款	608,566.00	7,290,124.89		5,231,780.01	2,666,910.88	货物销售	经营性往来
	金华市卷烟销售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		8,160.00		8,160.00		货物销售	经营性往来

舟山香溢零售网络有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		30,240.00		27,640.00	2,600.00	货物销售	经营性往来
台州香溢卷烟零售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		13,148.00		13,148.00		货物销售	经营性往来
衢州市香溢商贸科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		38,556.00		38,556.00		货物销售	经营性往来
宁波香溢卷烟零售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	53,158.00	1,341,994.00		1,054,500.00	340,652.00	货物销售	经营性往来
温州香溢卷烟销售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		86,292.00		86,292.00		货物销售	经营性往来
杭州香溢投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	123,741.75	1,038,924.55		1,162,666.30		货物销售	经营性往来
丽水市卷烟销售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		212,142.00		212,142.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司绍兴市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		14,160.00		14,160.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司舟山市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		174,768.00		174,768.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司金华市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		320.00		320.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司杭州市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		856,908.00		856,908.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司湖州市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		33,928.00		33,928.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司嘉兴市公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,636.00	124,384.00		126,020.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司衢州市公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1,200.00	10,800.00		12,000.00		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司台州市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		71,380.00		71,380.00		货物销售	经营性往来

浙江省烟草公司温州市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		86,292.00		86,292.00		货物销售	经营性往来
湖州香溢投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	68,340.00	60,324.00		128,664.00		货物销售	经营性往来
杭州中维香溢大酒店股份有限公司	母公司的控股子公司	应收账款		12,142.00		12,142.00		货物销售	经营性往来
绍兴香溢投资发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		222,830.00		222,830.00		货物销售	经营性往来
浙江香溢商业服务有限公司	母公司的全资子公司	应收账款		2,880.00		2,880.00		货物销售	经营性往来
浙江香溢国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		16,199.50		16,199.50		货物销售	经营性往来
浙江省烟草公司舟山市公司	受同一最终控制方控制	应收账款		174,768.00		174,768.00		货物销售	经营性往来
浙江烟草投资管理有限责任公司	母公司	应收账款		13,676.00		13,676.00		货物销售	经营性往来
中国烟草总公司浙江省公司	受同一最终控制方控制	应收账款		4,540.00		4,540.00		货物销售	经营性往来
浙江香溢控股有限公司	母公司之一致行动人	应收账款		13,448.00		13,448.00		货物销售	经营性往来
嘉兴市香溢卷烟销售有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		33,173.00		33,173.00		货物销售	经营性往来
杭州香溢春江山居置业有限公司	母公司之一致行动人的子公司	应收账款		6,345.00		6,345.00		货物销售	经营性往来
浙江溢乐云网络科技有限公司	浙江香溢控股有限公司联营企业	应收账款		60,222.00		37,222.00	23,000.00	提供劳务	经营性往来
浙江香溢融媒科技有限公司	联营	长期应收款	2,389,810.00				2,389,810.00	提供劳务	经营性往来

	浙江香溢商务科技有限公司	母公司的全资子公司	其他应收款	10,000.00				10,000.00	支付保证金	经营性往来
	浙江省烟草公司金华市公司	受同一最终控制方控制	其他应收款	30,000.00			30,000.00		支付保证金	经营性往来
	浙江香溢控股有限公司	母公司之一致行动人	其他应收款	200,000.00				200,000.00	支付保证金	经营性往来
	浙江龙泉万物生长水业有限公司	持浙江香溢万物销售有限公司34%股权	其他应收款	200,000.00				200,000.00	支付保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江香溢融资租赁有限责任公司	控股子公司	其他应收款	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00	资助款	非经营性往来
	宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	全资子公司	其他应收款	283,863,749.46	52,836,250.54			336,700,000.00	借款代垫款	非经营性往来
	宁波海曙香溢融通金融服务有限公司	全资子公司	应收利息			10,158,850.00	9,822,150.00	336,700.00	利息	非经营性往来
	浙江香溢融资租赁有限责任公司	控股子公司	应收利息			9,156,666.67	8,856,666.67	300,000.00	利息	非经营性往来
关联自然人	无									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无									非经营性往来
总计	/	/	/	587,550,201.21	364,960,883.49	19,315,516.67	328,656,928.49	643,169,672.88	/	/

仅供中会报告使用



姓名	蔡顺荣
Sex	男
出生日期	1975年1月25日
工作单位	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330419197501252012



仅供中会报告使用



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： 330000130404
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： 2002年 5 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



仅供中会报告使用

仅供中会报告使用

仅供中会报告使用

仅供中会报告使用



姓名	卢建革
Full name	卢建革
性别	男
Sex	男
出生日期	1971年11月24日
Date of birth	1971年11月24日
工作单位	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	330722197111244716
Identity card No.	330722197111244716



仅供中会报告使用

仅供中会报告使用



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：330000141908
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：2001年 11月 12日
Date of Issuance /y /m /d



仅供中会报告使用

仅供中会报告使用



会计师事务所 执业证书

名称：浙江中会会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：俞维力

主任会计师：浙江省杭州市拱墅区小河街道古运大厦
911-916 室

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：33000559

执业证书编号：浙财会〔2022〕39号

批准执业文号：2022年7月8日

批准执业日期：2022年7月8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》。

证书序号：0019752



发证机关：

2023年7月8日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330100MABNDXUJ5T (2/4)

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 浙江中会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 俞维力

成立日期 2022年05月18日

主要经营场所 浙江省杭州市拱墅区小河街道古运大厦911-916室

出资额 壹仟万元整

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账(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：财务咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；税务服务(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)。



登记机关

2023

年6月6日

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制