

天海融合防务装备技术股份有限公司
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
大信专审字[2024]第 1-02539 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2024]第 1-02539 号

天海融合防务装备技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天海融合防务装备技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 26 日出具大信审字[2024]第 1-02897 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

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

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈立新

中国 · 北京

中国注册会计师：周园

二〇二四年四月二十六日

上市公司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：天海融合防务装备技术股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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
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	北京钦实新材料科技有限公司	受实际控制人控制	应收账款		24.06		24.06			经营性往来
	钦实佳美能源科技（南通）有限公司	受实际控制人控制	应收账款		226.16			226.16		经营性往来
	钦实佳美能源科技（南通）有限公司	受实际控制人控制	预付款项		8,540.42		6,387.49	2,152.93		经营性往来
小计					8,790.64	-	6,411.55	2,379.09		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	上海佳船企业发展有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	其他应收款	661.38				661.38		经营性占用
	上海佳豪企业发展集团有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关	其他应收款	9.29	0.27		0.52	9.04		经营性占用

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 年年初占用资金余额	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
		关联方								
	绿色动力水上运输有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	其他应收款	74.98				74.98		经营性占用
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	其他应收款	23.25				23.25		经营性占用
	宁德市天海军民融合装备与信息技术研究院	持股 5% 以上股东系该公司法人	其他应收款	3.00			3.00			经营性占用
	绿色动力水上运输有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	应收账款	4,473.21			1,800.00	2,673.21		经营性占用
	上海佳豪游艇俱乐部有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	应收账款	152.18				152.18		经营性占用
	上海佳豪企业发展集团有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	应收账款		0.53			0.53		经营性占用
	苏州佳豪太阳湖游艇俱乐部有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	应收账款		0.94		0.94			经营性占用
	上海佳豪企业发展集团有限公司	受公司原持股 5% 以上股东所控制——该股东 2024 年 3 月起不再是关联方	预付款项	6.68	14.86		18.57	2.97		经营性占用
小计				5,403.97	16.60	-	1,823.03	3,597.54		
上市公司的子公司及其附属企业	上海佳豪游艇运营有限公司	二级子公司	其他应收款	4,188.82	113.90		62.40	4,240.32		经营性占用

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
	上海佳船工程监理发展有限公司	二级子公司	其他应收款	174.51	851.17		1,025.68			经营性占用
	上海佳船机械设备进出口有限公司	二级子公司	其他应收款	2,418.16	202.09		67.80	2,552.45		经营性占用
	上海佳豪船舶科技发展有限公司	二级子公司	其他应收款	12,249.13	176.39		1,035.00	11,390.52		经营性占用
	上海佳豪游艇发展有限公司	二级子公司	其他应收款	2,900.00	119.23		1,138.56	1,880.67		经营性占用
	上海沃金天然气利用有限公司	二级子公司	其他应收款	9,056.11	12,412.25		11,922.75	9,545.61		经营性占用
	江苏大津重工有限公司	二级子公司	其他应收款	42,442.20	49,030.26		75,812.50	15,659.96		经营性占用
	江苏大津重工有限公司泰州分公司	二级子公司	其他应收款		105.20		105.20			经营性占用
	佳豪船舶工程扬州有限公司	二级子公司	其他应收款	25.00				25.00		经营性占用
	上海佳豪船海工程研究设计有限公司	二级子公司	其他应收款	87.74	1,703.82		837.91	953.65		经营性占用
	泰州泰船重工装备有限公司	二级子公司	其他应收款	900.00			900.00			经营性占用
	上海捷能天然气运输有限公司	二级子公司	其他应收款	76.00				76.00		经营性占用
	新余智海融合创业投资有限公司	二级子公司	其他应收款	5.97	18.00			23.97		经营性占用
	江苏佳美海洋工程装备有限公司	二级子公司	其他应收款	2,015.00	3,930.00		1,994.69	3,950.31		经营性占用
	泰州市金海运船用设备有限责任公司	二级子公司	其他应收款	3,161.36	5,957.90		2,248.76	6,870.50		经营性占用
	佳豪（远东）国际有限公司	二级子公司	其他应收款	0.35	1.58		1.58	0.35		经营性占用
	上海佳豪沃金新能源有限公司	二级子公司	其他应收款		13.89		13.89			经营性占用
	上海九多实业有限公司	二级子公司	其他应收款		2.40		2.40			经营性占用
	上海长海船务有限公司	二级子公司	其他应收款		10,319.38		7,101.00	3,218.38		经营性占用
	隆海重能（宁波）智能装备科技有限公司	二级子公司	其他应收款		225.00			225.00		经营性占用
	江苏大津重工有限公司泰州分公司	二级子公司	预付款项	710.00	6,290.00		246.19	6,753.81		经营性占用
小计				80,410.35	91,472.46	-	104,516.31	67,366.50		
其他关联人及其附属企业	佳豪船舶技术（上海）有限公司	子公司的联营企业	其他应收款		22.30		7.43	14.87		经营性占用

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
	佳豪船舶技术（上海）有限公司	子公司的联营企业	应收账款	329.50	92.82		125.00	297.32		经营性占用
	隆佳安全科技（泰州）有限公司	联营企业	应收账款	21.46	273.66		120.60	174.52		经营性占用
	青岛北海石油装备技术有限公司	联营企业	应收账款	2,703.63				2,703.63		经营性占用
	武汉南华工业设备工程股份有限公司	联营企业	应收账款	54.00	100.00		30.00	124.00		经营性占用
	宁波陆海特种装备技术有限公司	联营企业	应收账款	41.96	67.72		4.06	105.62		经营性占用
	钦实（香港）有限公司	受前任监事控制	应收账款	52.86			52.86			经营性占用
	上海衡拓船舶设备有限公司	联营企业	预付款项	200.00	180.00			380.00		经营性占用
	宁波陆海特种装备技术有限公司	联营企业	预付款项		50.00			50.00		经营性占用
	武汉南华工业设备工程股份有限公司	联营企业	预付款项		160.00		160.00			经营性占用
小计				3,403.41	946.50	-	499.95	3,849.96		
总计				89,217.73	101,226.20	-	113,250.84	77,193.09		

法定代表人：占金锋

主管会计工作负责人：张晓燕

会计机构负责人：吴陈君