

关于海越能源集团股份有限公司  
非经营性资金占用及清偿情况、  
违规担保及解除情况  
的专项审核报告

众环专字（2021）1700058号



# 关于海越能源集团股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况 的专项审核报告

众环专字[2021]1700058 号

海越能源集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海越能源集团股份有限公司（以下简称“海越能源”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《海越能源集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》、《海越能源集团股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照上海证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是海越能源管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对情况表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。

根据我们的工作程序，报告期内海越能源违规担保相关情况已解除，报告期内非经营性资金占用尚未解除完毕，同时，如财务报表附注十四、1“期后关联方资金占用情况”所述，海越能源期后存在新增非经营性资金占用的情况。我们认为，后附情况表所载资料与我们审计海越能源2020年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海越能源2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供海越能源 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



卢 剑

中国注册会计师：



时应生

中国·武汉

二〇二一年四月二十九日

# 海越能源集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 占用股东或关联人名称                             | 占用时间  | 发生原因 | 年初余额<br>(2020年1月1日)                                                                                                                                                                                                                                                         | 报告期新增占用金额<br>(2020年度)     | 报告期偿还总金额<br>(2020年度)     | 年末余额<br>(2020年12月31日) | 截至年报披露日<br>余额 | 预计偿还方式<br>(如适用) | 预计偿还金额 | 预计偿还时间<br>(月份) |
|----------------------------------------|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|--------|----------------|
| 浙江自贸区信韵石油化工有限公司                        | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30,800.00                 |                          | 30,800.00             | 30,800.00     | 注               | 注      | 注              |
| 上海昶珩石油化工有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 28,500.00                 |                          | 28,500.00             | 28,500.00     |                 |        |                |
| 上海浥和新能源科技有限公司                          | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20,600.00                 |                          | 20,600.00             | 20,600.00     |                 |        |                |
| 陕西乾兴耀义贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 69,135.00                 | 69,135.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西惠源兴鑫贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 80,874.00                 | 80,874.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西润美隆康实业有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 70,000.00                 | 70,000.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西博扬悦鑫能源有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 53,000.00                 | 53,000.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西维盈恒科贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 33,700.00                 | 33,700.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西鑫石澎达贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 9,800.00                  | 9,800.00                 | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西恒博昌蒲物资有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 51,310.00                 | 51,310.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 陕西扬悦勤天贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 45,000.00                 | 45,000.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 铜川万淳利科贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37,000.00                 | 37,000.00                | -                     |               |                 |        |                |
| 海南承睦商业贸易有限公司                           | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 77,533.49                 | 77,533.49                | -                     |               |                 |        |                |
| 海南禧越投资有限公司                             | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60,736.79                 | 60,736.79                | -                     |               |                 |        |                |
| 海南科赛贸易有限公司                             | 2020年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60,000.00                 | 60,000.00                | -                     |               |                 |        |                |
|                                        |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |                          |                       |               |                 |        |                |
| 占用股东或关联人名称                             | 占用时间  | 发生原因 | 年初余额<br>(2020年12月31日)                                                                                                                                                                                                                                                       | 报告期后新增占用金额<br>(2021年1至4月) | 报告期后偿还总金额<br>(2021年1至4月) | 年末余额<br>(2021年4月29日)  | 截至年报披露日<br>余额 | 预计偿还方式<br>(如适用) | 预计偿还金额 | 预计偿还时间<br>(月份) |
| 浙江自贸区信韵石油化工有限公司                        | 2021年 | 资金周转 | 30,800.00                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,450.00                  | 19,804.00                | 12,446.00             | 12,446.00     | 注               | 注      | 注              |
| 上海昶珩石油化工有限公司                           | 2021年 | 资金周转 | 28,500.00                                                                                                                                                                                                                                                                   |                           | 15,000.00                | 13,500.00             | 13,500.00     |                 |        |                |
| 上海浥和新能源科技有限公司                          | 2021年 | 资金周转 | 20,600.00                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15,550.00                 |                          | 36,150.00             | 36,150.00     |                 |        |                |
| 上海卿正石油化工有限公司                           | 2021年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 48,214.00                 |                          | 48,214.00             | 48,214.00     |                 |        |                |
| 浙江自贸区亦昂能源有限公司                          | 2021年 | 资金周转 |                                                                                                                                                                                                                                                                             | 35,000.00                 |                          | 35,000.00             | 35,000.00     |                 |        |                |
|                                        |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |                          |                       |               |                 |        |                |
| 当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 |       |      | 就股东及其关联方非经营性占用公司资金事项，公司将采取以下具体整改措施：<br>1、积极督促股东及关联方落实解决方案，切实维护公司和广大投资者利益。<br>2、完善内控制度，严格按照公司关联方资金往来制度执行，防止非经营性资金占用的情况再度发生。<br>3、组织公司管理层和公司实际控制人及控股股东相关人员学习《证券法》、中国证监会、上海证券交易所的相关法规，强化控股股东责任和守法合规意识。<br>同时，公司控股股东铜川汇能鑫能源有限公司承诺，将尽快通过现金偿还方式偿还余额14.53亿元，具体整改措施待制定完成后由上市公司另行公告。 |                           |                          |                       |               |                 |        |                |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 |       |      | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |                          |                       |               |                 |        |                |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 海越能源集团股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：海越能源集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 被担保方名称                             | 与上市公司的关系 | 违规担保发生时间             | 发生原因                                                    | 年初余额<br>(2020年1月1日) | 报告期新增违规担保<br>金额(2020年度) | 报告期解除担保金<br>额(2020年度) | 年末余额<br>(2020年12月31日) | 截至年报披露<br>日余额 | 预计解除方式<br>(如适用) | 预计解除金额 | 预计解除时间<br>(月份) |
|------------------------------------|----------|----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|--------|----------------|
| 铜川海越发展有限公司（前称：浙江海越科技有限公司）          | 前控股股东    | 2019/2/26-2020/2/26  | 违规担保                                                    | 4,000.00            |                         | 4,000.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/3/5-2020/3/5    | 违规担保                                                    | 13,000.00           |                         | 13,000.00             |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/4/11-2020/4/11  | 违规担保                                                    | 10,000.00           |                         | 10,000.00             |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/4/10-2020/4/10  | 违规担保                                                    | 61,500.00           |                         | 61,500.00             |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/4/9-2020/4/9    | 违规担保                                                    | 5,000.00            |                         | 5,000.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/6/27-2020/5/25  | 违规担保                                                    | 3,800.00            |                         | 3,800.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/6/28-2020/5/25  | 违规担保                                                    | 2,500.00            |                         | 2,500.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/9/9-2020/5/25   | 违规担保                                                    | 5,000.00            |                         | 5,000.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/9/11-2020/5/25  | 违规担保                                                    | 5,300.00            |                         | 5,300.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/10/24-2020/5/25 | 违规担保                                                    | 15,820.00           |                         | 15,820.00             |                       |               |                 |        |                |
| 海航科技集团有限公司（前称：海航物流集团有限公司）          | 前控股股东关联方 | 2019/3/13-2020/3/13  | 违规担保                                                    | 9,540.00            |                         | 9,540.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/3/28-2020/3/28  | 违规担保                                                    | 19,080.00           |                         | 19,080.00             |                       |               |                 |        |                |
| 洋浦国兴工程建设有限公司                       | 前控股股东关联方 | 2019/10/14-2020/5/25 | 违规担保                                                    | 9,000.00            |                         | 9,000.00              |                       |               |                 |        |                |
|                                    |          | 2019/10/15-2020/5/26 | 违规担保                                                    | 9,540.00            |                         | 9,540.00              |                       |               |                 |        |                |
| 上海海航物联网有限公司                        | 前控股股东关联方 | 2020/3/26-2020/5/26  | 违规担保                                                    |                     | 9,700.00                | 9,700.00              |                       |               |                 |        |                |
| 当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明   |          |                      | 当年新增违规担保系延续上年情况继续为控股股东提供担保，公司前控股股东已公告于2020年5月26日解除全部担保。 |                     |                         |                       |                       |               |                 |        |                |
| 未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明 |          |                      | 不适用                                                     |                     |                         |                       |                       |               |                 |        |                |
| 法定代表人：                             |          |                      | 主管会计工作的负责人：                                             |                     |                         | 会计机构负责人：              |                       |               |                 |        |                |