

关于海越能源集团股份有限公司
非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

众环专字（2021）1700040号



关于海越能源集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字[2021]1700040 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《上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，编制和披露汇总表、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汇总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，如财务报表附注十一、5、（6）“其他关联交易”所述，海越能源报告期内存在非经营性资金占用的情况。我们认为，后附汇总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年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总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

附件一：

海越能源集团股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
前大股东、现大股东及其附属企业和导致公司利益转移的其他关系企业	浙江自贸区信韵石油化工有限公司	导致公司利益转移的其他关系企业	其他应收款		30,800.00			30,800.00	资金周转	非经营性往来
	上海昶珩石油化工有限公司	导致公司利益转移的其他关系企业	其他应收款		28,500.00			28,500.00	资金周转	非经营性往来
	上海浞和新能源科技有限公司	导致公司利益转移的其他关系企业	其他应收款		20,600.00			20,600.00	资金周转	非经营性往来
	陕西乾兴耀义贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		69,135.00		69,135.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西惠源兴鑫贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		80,874.00		80,874.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西润美隆康实业有限公司	其他关联方	其他应收款		70,000.00		70,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西博扬悦鑫能源有限公司	其他关联方	其他应收款		53,000.00		53,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西维盈恒科贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		33,700.00		33,700.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西鑫石澎达贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		9,800.00		9,800.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西恒博昌蒲物资有限公司	其他关联方	其他应收款		51,310.00		51,310.00	-	资金周转	非经营性往来
	陕西扬悦勤天贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		45,000.00		45,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	铜川万淳利科贸易有限公司	其他关联方	其他应收款		37,000.00		37,000.00	-	资金周转	非经营性往来
	海南承睦商业贸易有限公司	前控股股东关联方	其他应收款		77,533.49		77,533.49	-	资金周转	非经营性往来
	海南禧越投资有限公司	前控股股东关联方	其他应收款		60,736.79		60,736.79	-	资金周转	非经营性往来
	海南科赛贸易有限公司	前控股股东关联方	其他应收款		60,000.00		60,000.00	-	资金周转	非经营性往来
小计				-	727,989.28	-	648,089.28	79,900.00		
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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
前大股东及其附属企业	大新华（北京）会展控股有限公司浙江分公司	其他关联方	应收账款	-	13.18		13.18	-	房屋租赁	经营性往来
	北京八达岭机场管理有限公司	其他关联方	应收账款	5.00			5.00	-	销售柴油	经营性往来
	小计：			5.00	13.18	-	18.18	-		
上市公司的子公司及其附属企业	舟山瑞泰投资有限公司	控股子公司	其他应收款	4,296.55	0.50			4,297.05	资金周转	非经营性往来
	杭州海越置业有限公司	控股子公司	其他应收款	14,690.25	10,094.00			24,784.25	资金周转	非经营性往来
	宁波海越新材料有限公司	原控股子公司	其他应收款	66.30				66.30	资金周转	非经营性往来
	宁波海越新材料有限公司	原控股子公司	预付款项	1,561.80	22,228.86		23,790.66	-	采购异辛烷	经营性往来
	诸暨市杭金公路管理有限公司	原控股子公司	其他应收款	364.24	2,717.11		2,921.36	159.99	资产处置	经营性往来
	天津北方石油有限公司	控股子公司	其他应收款	16,098.17	135,706.19		151,804.37	-	资金周转	非经营性往来
	诸暨海越燃气有限公司	控股子公司	其他应收款		301.00			301.00	资金周转	非经营性往来
	安徽越都塑业有限公司	控股子公司	其他应收款		78.00			78.00	资金周转	非经营性往来
	诸暨海越仓储有限公司	控股子公司	其他应收款		1.00			1.00	资金周转	非经营性往来
	诸暨海越能源有限公司	控股子公司	其他应收款		1.00			1.00	资金周转	非经营性往来

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	小计：			37,077.31	171,127.66	-	178,516.39	29,688.58		
关联自然人										
	小计：									
其他关联方及其附属企业	海南航空控股股份有限公司	其他关联方	应收账款	2.00	21.08		21.66	1.42	房屋租赁	经营性往来
	北京首都航空有限公司	其他关联方	应收账款	1.02	10.61		10.94	0.69	房屋租赁	经营性往来
	香港航空有限公司杭州代表处	其他关联方	应收账款		9.22		9.22	-	房屋租赁	经营性往来
	浙江天洁磁性材料股份有限公司	其他关联方	其他应收款	300.00				300.00	应收减资款	经营性往来
	浙江泰银创业投资有限公司	其他关联方	其他应收款		620.00			620.00	应收分红款	经营性往来
	浙江华睿盛银创业投资有限公司	其他关联方	其他应收款		3,850.00			3,850.00	应收分红款	经营性往来
	浙江华睿泰信创业投资有限公司	其他关联方	其他应收款		1,860.00			1,860.00	应收分红款	经营性往来
	海南供销大集酷铺商贸有限公司	其他关联方	其他应收款		19.49			19.49	外派人员薪酬	经营性往来
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他关联方	其他应收款		19.30			19.30	外派人员薪酬	经营性往来
	海南海航实业不动产管理有限公司	其他关联方	其他应收款		2.00		2.00	-	外派人员薪酬	经营性往来
	海航科技集团有限公司	其他关联方	其他应收款		0.22		0.22	-	外派人员薪酬	经营性往来
	小计：			303.02	6,411.93	-	44.05	6,670.90		
	合计：			37,385.33	905,542.04	-	826,667.89	116,259.48		

注1：本表已于2021年4月29日获董事会批准。

注2：宁波海越新材料有限公司已于2019年5月完成交割。

注3：诸暨市杭金公路管理有限公司于2020年11月交割。

注4：上表中除子公司外非经营性资金占用余额7.99亿元由铜川汇能鑫能源有限公司承诺通过现金偿还的方式解决。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：