



MAZARS  
中 审 众 环

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[2020] 170028号

中审众环会计师事务所

# 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[2020]170028 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”)2019年12月31日合并及母公司的资产负债表,2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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2019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”)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。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计海越能源2019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2019年度关联方占用上市公司资金情况,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集团股份有限公司 2019 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：

卢剑



中国注册会计师：

时应生

时应生



中国·武汉

二〇二〇年四月二十九日



附件一:

# 海越能源集团股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用		单位: 人民币万元									
现大股东及其附属企业	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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来的资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来的资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	浙江海越科技有限公司	控股股东	其他应收款	2,896.90			2,896.90		股权转让等	经营性往来	
	海航集团(北京)会展控股有限公司浙江分公司	同一最终控制人	银行存款	87,372.32		92.35	87,464.67	0.00	银行存款	经营性往来	
	大新华(北京)会展控股有限公司	同一最终控制人	应收账款	2.78	19.03		21.81		房屋租赁	经营性往来	
	北京八达岭机场管理有限公司	同一实际控制入	应收账款		23.27		18.27	5.00	销售柴油	经营性往来	
小计:											
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	90,272.00	42.30	92.35	90,401.65	5.00	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	4,140.55	156.00			4,296.55	资金周转	非经营性往来	
	宁波海越新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	13,524.05	1,166.20			14,690.25	资金周转	非经营性往来	
	诸暨市杭金公路管理有限公司	控股子公司	其他应收款	6,710.36	900.00	55.94	7,600.00	66.30	资金周转	非经营性往来	
	诸暨市越都石油有限公司	控股子公司	其他应收款		434.24		70.00	364.24	资金周转	非经营性往来	
	天津北方石油有限公司	控股子公司	其他应收款	2,020.00	2,000.61		2,000.61		资金周转	非经营性往来	
小计:				26,394.96	51,500.00	55.94	37,421.83	16,098.17	资金周转	非经营性往来	
小计:					56,157.05		47,092.44	35,515.51			
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		21.08				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	1.94	9.74		21.02	2.00	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	1.00	8.86		9.72	1.02	房屋租赁	经营性往来	
	宁波海能调和油有限公司	其他关联方	应收账款	0.73			9.60		房屋租赁	经营性往来	
	宁波海越新材料有限公司	其他关联方	预付款项	58.05			58.05		销售蒸汽	经营性往来	
	深圳诚创经贸有限公司	其他关联方	预付款项		39,623.28		38,061.48	1,561.80	采购异辛烷	经营性往来	
	海南科囊贸易有限公司	其他关联方	预付款项		18,000.00		18,000.00		采购混合二甲苯	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		26,500.00		26,500.00		采购混合二甲苯	经营性往来	
	宁波万华石化投资有限公司	其他关联方	预付款项		300.00			300.00	应收减值款	经营性往来	
	宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司	其他关联方	预付款项		38,110.00		38,110.00		采购低温丙烷	经营性往来	
	香港金发发展有限公司	其他关联方	预付款项		45,637.00		45,637.00		采购酞后碳四	经营性往来	
小计:				61.72	178,822.65		177,019.55	1,864.82	代采低温丙烷	经营性往来	
合计:				116,726.68	235,022.01	148.29	314,513.64	37,385.33			

注1: 本表已于2020年4月29日获董事会批准。

注2: 大新华(北京)会展控股有限公司浙江分公司期末为其他关联方。

注3: 宁波海越新材料有限公司已于2019年5月完成交割, 宁波万华石化投资有限公司、宁波经济技术开发区北仑电力燃料有限公司、香港金发发展有限公司系其关联方。

法定代理人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: