

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2022]99号

---

## 关于东华能源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

东华能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了东华能源股份有限公司（以下简称“东华能源公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益表及所有者权益表以及财务报表附注，并于2022年4月20日出具了苏亚审[2022]616号标准无保留意见审计报告。

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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上[2022]26号）的有关要求，东华能源公司编制了后附的2021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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是东华能源公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与东华能源公司有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解东华能源公司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计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供东华能源公司 2021 年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。  
由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

- 附件：1. 2021年度与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表  
2. 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于龙斌

中国注册会计师：吴亚玲

中国 南京市

二〇二二年四月二十日

**东华能源股份有限公司**  
**2021年度与控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**

编制单位：东华能源股份有限公司

单位：人民币元

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	马森能源（茂名）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	其他应收款	4,157,172.48			4,157,172.48	-	钦州东华股权转让及过渡期损益	非经营性占用
<b>小计</b>				<b>4,157,172.48</b>	-	-	<b>4,157,172.48</b>	-		
<b>小计</b>				-				-		
<b>总计</b>				<b>4,157,172.48</b>	-	-	<b>4,157,172.48</b>	-		
其他关联资金往来	资金占用方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	优尼科长江有限公司	同一个实际控制人控制的企业	其他应收款	782,988,000.00			17,904,000.00	765,084,000.00	船舶保证金	经营性往来
	MATHESON ENERGY PTE LTD	同一个实际控制人控制的企业	应收账款		3,804,401,276.10		3,804,401,276.10	-	销售货物	经营性往来
	马森能源（茂名）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	应收账款	-	188,066,366.53		188,066,366.53	-	销售货物及仓储服务	经营性往来
	马森能源（南京）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	应收账款	-	1,822,655,019.13		1,822,218,019.13	437,000.00	销售货物及仓储服务、房屋租赁	经营性往来
	马森液化气贸易（宁波）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	应收账款		372,009,635.46		372,009,635.46	-	仓储服务	经营性往来
	马森能源（太仓）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	应收账款		54,110,500.00		54,110,500.00	50,000.00	仓储服务	经营性往来
	马森能源（张家港）有限公司	同一个实际控制人控制的企业	应收账款	-	36,000,000.00		36,000,000.00	-	仓储服务	经营性往来
	KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	同一个实际控制人控制的企业	预付款项		974,297,585.42		916,671,623.35	57,625,962.07	船舶租赁费	经营性往来
	KEEGAN NO.1 PTE LTD	同一个实际控制人控制的企业	预付款项	12,460,451.46	87,465,514.67		99,925,966.13	-	租金及运费	经营性往来
	KEEGAN NO.2 PTE LTD	同一个实际控制人控制的企业	预付款项		71,226,717.93		71,226,717.93	-	租金及运费	经营性往来
KEEGAN SHIPPING HOLDINGS PTE.LTD.	同一个实际控制人控制的企业	长期应收款		2,175,355,715.83		191,111,153.25	1,984,244,562.58	船舶租赁款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	南京东华能源燃气有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	-	940,906,974.18		940,906,974.18	-	资金往来	非经营性往来
	江苏东华汽车能源有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	576,196,266.32	348,770,396.29		760,570,221.81	164,396,440.80	资金往来	非经营性往来
	东华能源（新加坡）国际贸易有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	422,488,382.24	540,000,000.00	9,307,117.76	430,234,722.22	541,560,777.78	资金往来	非经营性往来
	东华能源（张家港）新材料有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	114,136,217.02	594,554,555.41	2,998,333.31	711,689,105.74	-	资金往来	非经营性往来
	东华能源(连云港)新材料有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	1,986,000.00	78,000.00			2,064,000.00	资金往来	非经营性往来
	太仓东华能源燃气有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	-				-	资金往来	非经营性往来
	东华能源（宁波）新材料有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	135,527,914.17	342,926,144.90	7,253,361.13	485,707,420.20	-	资金往来	非经营性往来
	东华能源（茂名）有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	543,000,000.00	2,397,000,000.00		2,269,000,000.00	671,000,000.00	资金往来	非经营性往来
	宁波优嘉清洁能源供应链有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	127,991,877.43				127,991,877.43	资金往来	非经营性往来
	宁波梅山保税港区东华硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	上市公司之全资子公司	其他应收款	62,772,916.67				62,772,916.67	资金往来	非经营性往来
东华能源(连云港)仓储有限公司	上市公司之全资子公司	其他应收款	730,000.00				730,000.00	资金往来	非经营性往来	
关联自然人及其控制的企业										
其他关联人及其附属企业	胜帮（杭州）能源供应链有限公司	持股5%以上股东控制的企业	应收账款		50,383,500.00		50,383,500.00	-	销售货物	经营性往来
	昆山东华大宇汽车能源有限公司	合营企业	应收账款	1,119,904.00	15,154,444.20		16,263,748.20	10,600.00	销售货物及服务	经营性往来
	张家港市洁能燃气有限公司	联营企业	应收账款	483,251.90	75,979,880.47		76,420,292.37	42,840.00	销售货物、租赁及服务	经营性往来
	宝应宝莲能源有限公司	联营企业	应收账款		994,078.95		994,078.95	-	销售货物及服务	经营性往来
	上海石化爱使东方加气站有限公司	联营企业	应收账款	50,105.20	4,168,976.60		4,134,568.80	84,513.00	销售货物	经营性往来
	金湖县金达企业管理有限公司	联营企业	应收账款		26,512,188.35		26,512,188.35	-	销售货物	经营性往来
<b>总计</b>				<b>2,781,931,286.41</b>	<b>14,923,067,470.42</b>	<b>19,558,812.20</b>	<b>13,346,462,078.70</b>	<b>4,378,095,490.33</b>		

法定代表人：周一峰

主管会计工作负责人：方涛

会计机构负责人：代维双

东华能源股份有限公司  
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

单位：人民币元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	偿还方式	偿还金额	偿还时间
			(2021年1月1日)	(2021年度)	(2021年度)	(2021年12月31日)			
马森能源（茂名）有限公司	2020年3月1日	钦州东华股权转让及过渡期损益	4,157,172.48	-	4,157,172.48	-	现金清偿	4,157,172.48	2021年4月20日