



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[2024]1700022 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[2024]1700022 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”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023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2023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印发的《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。

由于财务报表审计报告中导致发表“无法表示意见”的事项,我们无法确认,后附汇总表所载资料与我们审计海越能源集团股份有限公司2023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,在所有重大方面保持一致。

为了更好地理解海越能源2023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集团股份有限公司 2023 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：



时 应 生

中国注册会计师：



简 强

中国·武汉

二〇二四年四月十八日

附件



海越能源集团股份有限公司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

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年度往来资金的利息(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	南通长牌石油化工有限公司	注1	其他应收款	8,586.00			8,586.00	-	资金周转	非经营性往来
	上海葺凯石油化工有限公司		其他应收款	18,980.00			18,980.00	-	资金周转	非经营性往来
	南通喆兴石油化工有限公司		其他应收款	8,062.00			8,062.00	-	资金周转	非经营性往来
	宁夏恺力信商贸有限公司		其他应收款	-	8,069.52		6,654.70	1,414.82	资金周转	非经营性往来
	陕西佰特睿驰新材料有限公司		其他应收款		4,015.75	329.25	4,015.75	-	资金周转	非经营性往来
	小计			35,628.00	12,085.27	329.25	46,298.45	1,414.82		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	小计									
其他关联方及附属企业	小计									
	总计			35,628.00	12,085.27	329.25	46,298.45	1,414.82		
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年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	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	小计:									
	舟山瑞泰投资有限公司	控股子公司	其他应收款	4,297.55	18.00			4,315.55	资金周转	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	14,345.66			1,750.00	12,595.66	资金周转	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	1,183.70	2.87		1,186.58	-	资金周转	经营性往来
	铜川天越新能源发展有限公司	控股子公司	其他应收款	1.00				1.00	资金周转	经营性往来
	上海海越新能源有限公司	控股子公司	其他应收款	0.15				0.15	资金周转	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	312.42	3,474.52		1,673.94	2,113.00	资金周转	经营性往来
	天津北方能源有限公司	控股子公司	其他应收款	292.69	241.71		534.40	-	资金周转	经营性往来
	天津北方能源有限公司	控股子公司	其他应收款		27.68			27.68	租赁房屋	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	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年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	天津汇荣石油有限公司	控股子公司	其他应收款	-				-	资金周转	经营性往来
	铜川海越能源贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-	145.98			145.98	资金周转	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	18,300.52	174,356.46		113,362.39	79,294.59	资金周转	经营性往来
	浙江海越资产管理有限公司	控股子公司	其他应收款	580.00			580.00	-	资金周转	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		169.70		169.70		资金周转	经营性往来
	商洛海越环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款		900.00			900.00	资金周转	经营性往来
	诸暨海越能源有限公司	控股子公司	应收账款	-	25,293.85		25,293.85	-	贸易业务	经营性往来
	铜川海越新能源科技有限公司	控股子公司	应收账款		21,944.56		1,500.00	20,444.56	贸易业务	经营性往来
	诸暨市越都石油有限公司	控股子公司	应收账款		3.00		3.00	-	贸易业务	经营性往来
	小计:			39,313.68	226,578.35	-	146,053.86	119,838.17		
其他关联方及其附属企业	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
	安徽越都塑业有限公司	其他关联方	其他应收款	0.10				0.10	资金周转	经营性往来
	诸暨市中欣燃气有限公司	合营企业或联营企业	应收账款		7,788.20		7,788.20	-	燃气业务	经营性往来
	诸暨市中欣燃气有限公司	合营企业或联营企业	其他应收款		5.54		2.77	2.77	仓储业务	经营性往来
	国家管网集团汇鑫油品储运有限公司	合营企业或联营企业	应收账款	-	204.32		204.32	-	仓储业务	经营性往来
	诸暨华越投资有限公司	合营企业或联营企业	其他应收款	388.71				388.71	债权转让	经营性往来
	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	合营企业或联营企业	其他应收款	112.08				112.08	应收减资款	经营性往来
	小计:			800.89	7,998.07	-	7,995.30	803.66		
	合计:			75,742.58	246,661.69	329.25	200,347.61	122,056.65		

注1: 通过贸易商、供应商拆借资金。

注2: 本表已于2024年4月18日获董事会批准。

法定代表人:

王彬

主管会计工作负责人:

王彬

会计机构负责人:

尹国强