

中海油能源发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往
来情况的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG25256 号



防 伪 编 码: 31000006202216168Q

被审计单位名称: 中海油能源发展股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZG25256号

签字注册会计师: 蔡晓丽

注 师 编 号: 610000020072

签字注册会计师: 常婉微

注 师 编 号: 310000061229

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

中海油能源发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告
(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	专项审计说明	1-2
二、	资金往来情况汇总表	1-6

关于中海油能源发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG25256 号

中海油能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了中海油能源发展股份有限公司(以下简称“海油发展”)2021 年度的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 15 日出具了报告号为信会师报字(2022)第 25191 号的无保留意见审计报告。

海油发展管理层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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是海油发展管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计海油发展 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解海油发展 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供海油发展为披露 2021 年年度报告的目的使用,不得用作任何其他目的。



(此页无正文)



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年4月15日

中海油能源发展股份有限公司 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

金额单位：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									非经营性往来
小计									
前大股东及其附属企业									非经营性往来
小计									
总计									
其他关联资金往来									往来性质
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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	中国海洋石油集团有限公司	母公司	应收账款	5,839,972.07	638,686,815.18	615,198,798.72	29,327,998.53	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油集团有限公司	母公司	合同资产	8,121,385.95		8,121,385.95		提供服务	经营性往来
	中国海洋石油集团有限公司	母公司	其他应收款		21,762.72	21,762.72		质保金	经营性往来
小计				13,961,358.02	638,708,577.90	623,341,937.39	29,327,998.53		
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	应收账款	6,729,892,452.22	24,943,646,477.82	22,889,761,154.56	8,783,777,775.48	销售商品、提供服务	经营性往来
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	应收账款	653,433,883.12	1,389,304,094.59	1,516,998,023.86	525,739,953.85	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海油田服务股份有限公司	同一母公司	应收账款	367,746,010.73	1,396,828,219.19	1,360,895,790.07	403,678,439.85	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	应收账款	194,749,649.58	779,968,923.53	816,680,204.24	158,038,368.87	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司	应收账款	62,098,417.51	400,675,319.63	402,149,181.45	60,624,555.69	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	应收账款	105,939,948.91	204,423,708.94	206,347,366.31	104,016,291.54	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海油海南能源有限公司	同一母公司	应收账款	500,000.00	711,539.00	530,000.00	681,539.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司	应收账款	5,218,067.24	21,899,662.54	21,697,573.32	5,420,156.46	提供服务	经营性往来
	中海石油投资控股有限公司	同一母公司	应收账款	895,167.92	14,058,441.97	14,878,909.89	74,700.00	提供服务	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	应收账款	7,785.30	12,993,460.35	12,554,889.41	446,356.24	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油海西部有限公司	同一母公司	应收账款	758,901.37	11,266,854.97	11,121,275.94	904,480.40	提供服务	经营性往来
	中国化工建设有限公司	同一母公司	应收账款		11,563,500.00	11,563,500.00		提供服务	经营性往来
	中海油研究总院有限责任公司	同一母公司	应收账款	14,297,884.63	41,029,682.59	55,327,567.22		提供服务	经营性往来
	中国海洋石油南海东部有限公司	同一母公司	应收账款	554,046.91	20,569,079.68	18,878,157.52	2,244,969.07	提供服务	经营性往来
	中海石油进出口有限公司	同一母公司	应收账款	2,239,058.68	21,495,483.76	19,909,533.37	3,825,009.07	提供服务	经营性往来
	中国近海石油服务(香港)有限公司	同一母公司	应收账款	140,000.00	1,138,509.83	1,278,509.83		提供服务	经营性往来
	中国海洋石油东海有限公司	同一母公司	应收账款	101,500.00	231,281.25	282,781.25	50,000.00	提供服务	经营性往来

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
	中海石油保险有限公司	同一母公司	应收账款	3,579.66	2,702.20		6,281.86		提供服务	经营性往来
	中海石油财务有限责任公司	同一母公司	应收账款	133,000.00	4,794,986.14		4,927,986.14		提供服务	经营性往来
	《中国海洋石油报》社有限公司	同一母公司	应收账款	121,105.31	145,115.01		266,220.32		提供服务	经营性往来
	中海油国际融资租赁有限公司	同一母公司	应收账款	140,000.00	1,104,837.88		1,088,837.88	156,000.00	提供服务	经营性往来
	中海油(北京)工程咨询中心有限公司	同一母公司	应收账款	892,425.71			892,425.71		提供服务	经营性往来
	中海信托股份有限公司	同一母公司	应收账款		2,464,974.46		2,461,633.04	3,341.42	提供服务	经营性往来
	中海油能源经济咨询有限公司	同一母公司	应收账款		6,105,420.29		3,016,095.25	3,089,325.04	提供服务	经营性往来
	中化建国际招标有限责任公司	同一母公司	应收账款		5,591,032.01		5,591,032.01		提供服务	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	合同资产	1,448,936,450.36	304,550,542.87		279,226,071.24	1,474,260,921.99	销售商品、提供服务	经营性往来
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	合同资产	125,583,178.97	21,267,725.05		68,582,731.31	78,268,172.71	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司	合同资产	22,100,793.11	2,943,481.66		4,575,609.56	20,468,665.21	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	合同资产	50,123,384.79	23,268,459.30		15,385,659.45	58,006,184.64	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海油田服务股份有限公司	同一母公司	合同资产	15,981,442.75	1,821,938.58		9,977,634.80	7,825,746.53	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	合同资产	19,256,028.13	74,120,214.67		3,077,180.37	90,299,062.43	销售商品、提供服务	经营性往来
	中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司	合同资产	2,861,395.60	498,394.90		73,096.60	3,286,693.90	提供服务	经营性往来
	中海石油化工进出口有限公司	同一母公司	合同资产	54,500.00				54,500.00	提供服务	经营性往来
	中海油研究院有限责任公司	同一母公司	合同资产	849,042.24			849,042.24		提供服务	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	合同资产	10,163.79	10,606.13		10,163.79	10,606.13	提供服务	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	预付款项	8,273,832.40	1,513,701,506.68		1,510,190,137.68	11,785,201.40	预付油料款	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	预付款项	3,453,484.64	124,910,800.00		124,261,394.06	4,102,890.58	预付CO2款	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	预付款项	383,152.63	414.00		341,364.80	42,201.83	业务往来款	经营性往来
	中化建国际招标有限责任公司	同一母公司	预付款项	34,051.40	200,469.67		47,184.21	187,336.86	预付中标服务费	经营性往来
	中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司	预付款项	79,494.09	1,836,820.00		1,444,687.79	471,626.30	预付中标服务费	经营性往来
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	预付款项	200.00			200.00		预付标书费	经营性往来
	中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司	其他应收款	22,800.00	2,834,267.13		1,379,879.52	1,477,187.61	质保金	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	其他应收款	49,334,112.35	491,907,268.92		491,155,825.51	50,085,555.76	质保金、人力资源代垫款	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	其他应收款	30,000.00			30,000.00		质保金	经营性往来
	中海石油炼化有限责任公司	同一母公司	其他应收款	4,120,846.57	32,487,866.13		34,539,741.05	2,068,971.65	质保金、人力资源代垫款	经营性往来
	中海石油气电集团有限责任公司	同一母公司	其他应收款	572,804.05	4,906,254.67		3,734,841.67	1,744,217.05	质保金、人力资源代垫款	经营性往来

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年度往来资金的利息(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
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	其他应收款	177,192.48	1,267,737.27		1,167,142.14	277,787.61	质保金、人力资源代垫款	经营性往来
	中化建国际招标有限责任公司	同一母公司	其他应收款	815,000.00	10,260,029.17		9,675,029.17	1,400,000.00	投标保证金	经营性往来
	中国海洋石油渤海有限公司	同一母公司	其他应收款		9,873.34		9,873.34		质保金、押金、人力资源代垫款	经营性往来
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	其他应收款	2,067,568.46	91,327,386.47		67,398,105.71	25,996,849.22	质保金、人力资源代垫款	经营性往来
	中国海洋石油南海东部有限公司	同一母公司	其他应收款	26,000.00			26,000.00		质保金	经营性往来
	中海石油保险有限公司	同一母公司	其他应收款	46,711.26			46,711.26		代垫款	经营性往来
	中海油田服务股份有限公司	同一母公司	其他应收款		229,641.72		172,230.29	57,411.43	保证金、人力资源代垫款	经营性往来
小计				9,895,056,514.87	31,996,375,005.96		30,006,482,468.01	11,884,949,052.82		

(续)

其他类联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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
	中海油能源发展珠海精细化工有限公司	子公司	其他应收款	684,097,703.44				684,097,703.44	项目投资款借款	非经营性往来
	CETS INVESTMENT MANAGEMENT(HK)CO.,LIMITED	子公司	其他应收款	661,982,224.53			661,982,224.53		募投项目借款	非经营性往来
	中海油能源发展装备技术有限公司	子公司	其他应收款	210,740,182.25	1,107,146.00		1,266,164.10	210,581,164.15	募投项目借款	非经营性往来
	海洋石油阳江实业有限公司	子公司	其他应收款	160,525,000.00				160,525,000.00	项目投资款借款	非经营性往来
	天津中海油能源发展油田设施管理有限公司	子公司	其他应收款	90,959,853.00	46,122,501.14		136,809,394.14	272,960.00	代垫款	经营性往来
	中海油(天津)油田化工有限公司	子公司	其他应收款	73,203,509.49	100,424,553.36		4,443,581.61	169,184,481.24	募投项目借款	非经营性往来
	中海油(山西)贵金属有限公司	子公司	其他应收款	16,507,356.96	12,610,157.87			29,117,514.83	募投项目借款	非经营性往来
	中海油节能环保服务有限公司	子公司	其他应收款	2,276,859.00	14,059,025.49		16,335,884.49		代垫款	经营性往来
	CNOOC Oil Base Group(BVI)Ltd.	子公司	其他应收款	1,631,946.52			37,316.50	1,594,630.02	代垫款	经营性往来
	南海西部石油油田服务(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	827,156.50			827,156.50		募投项目借款	非经营性往来
	中海油人力资源服务有限公司	子公司	其他应收款	594,044.79	23,881,146.99		24,475,191.78		代收代付款	经营性往来
	中海油(广东)安全健康科技有限责任公司	子公司	其他应收款	464,584.80			464,584.80		代收代付款	经营性往来
	CenerTech Middle East FZE	子公司	其他应收款	183,374.87			82,422.51	100,952.36	代垫款	经营性往来
	中海石油(惠州)物流有限公司	子公司	其他应收款	127,561.48			127,561.48		质保金	经营性往来
	中海油常州涂料化工研究院有限公司	子公司	其他应收款	99,616.07	1,429,557.97		85,915.71	1,443,258.33	代收代付款	经营性往来

04/10/2021 10:24:01

其他关联方往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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
	中海油安全技术服务有限公司	子公司	其他应收款	78,385.23	1,011,890.33		1,083,728.56	6,547.00	代收代付款	经营性往来
	中海油工业气体(宁波)有限公司	子公司	其他应收款	58,089.33	288,831.25		257,675.37	89,245.21	代收代付款	经营性往来
	中海油常州环保涂料有限公司	子公司	其他应收款	49,826.67			49,826.67		代收代付款	经营性往来
	中海油能源发展珠海石化销售有限公司	子公司	其他应收款	17,880.20	12,076,282.59		11,610,885.44	483,277.35	代收代付款	经营性往来
	中海油温州能源销售服务有限公司	子公司	其他应收款	1,002.17	749,549.00		750,551.17		代收代付款	经营性往来
	中海油能源物流有限公司	子公司	其他应收款	820.00	9,209,045.08		-53,653,873.23	62,863,738.31	代垫款	经营性往来
	中海油信息科技公司	子公司	其他应收款	50.00	804,513.95		-36,534,544.11	37,339,108.06	代收代付款	经营性往来
	渤海石油航海务建筑工程有限责任公司	子公司	其他应收款		6,524.53			6,524.53	资产划拔	非经营性往来
	天津市中海油招标代理有限公司	子公司	其他应收款		100,000.00			100,000.00	押金及保证金	经营性往来
	中海油天津化工研究院设计院有限公司	子公司	其他应收款		2,406,721.36			2,406,721.36	代收代付款	经营性往来
小计				1,904,427,027.30	226,287,446.91		770,501,648.02	1,360,212,826.19		
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	应收账款	22,971,319.24	62,114,817.83		74,997,605.37	10,088,531.70	销售商品、提供服务	经营性往来
	天津中海工程管理服务咨询有限公司	合营企业	应收账款	729,940.00	233,299.41		954,759.41	8,480.00	提供服务	经营性往来
	深圳威威石油管材设备有限公司	合营企业	应收账款	33,908.78	6,171,253.18		5,274,093.54	931,068.42	业务往来款	经营性往来
	山东省蓬渤安全环保服务有限公司	合营企业	应收账款	1,780,485.06	2,245,838.52		1,921,299.80	2,103,023.78	提供服务	经营性往来
	深圳市海洋船舶代理有限公司	合营企业	应收账款	80,180.67	2,791,064.48		2,723,620.15	147,625.00	提供服务	经营性往来
	天津北海油人力资源咨询服务服务有限公司	合营企业	应收账款	7,384,747.30	10,872,856.21		16,742,746.57	1,514,856.94	代垫人工工资	经营性往来
	中海油(湖南)安全环保科技有限公司	合营企业	应收账款	1,477,431.59			1,477,431.59		提供服务	经营性往来
	海油荣晖(天津)科技股份有限公司	合营企业	应收账款	2,519,694.00	6,131.77		2,525,825.77		提供服务	经营性往来
	河北天化盛泉化工有限公司	联营企业	应收账款	597,380.00	11,640,000.00		597,380.00	11,640,000.00	业务往来款	经营性往来
	新疆天城海安安全技术服务有限公司	合营企业	应收账款	453,124.21	1,906,276.22		1,203,124.21	1,156,276.22	提供服务	经营性往来
	北京管通科技发展有限公司	合营企业	应收账款	132,000.00			132,000.00		提供服务	经营性往来
	天津金牛电源材料有限公司	联营企业	应收账款	240,000.00	2,916,380.75		3,156,380.75		业务往来款	经营性往来
	天津津港汇安科技有限公司	合营企业	应收账款	39,000.00				39,000.00	提供服务	经营性往来
	天津海油钻井户座企业管理咨询有限公司	合营企业	应收账款	7,200.00	216,389.25		216,389.25	7,200.00	提供服务	经营性往来
	惠州中海节能环保技术服务服务有限公司	合营企业	应收账款	5,830.02	1,627,140.36		1,139,556.87	493,413.51	提供服务	经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	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
	莆田海发新能源有限公司	联营企业	应收账款	796,423.89	890,108.11		1,686,532.00		销售商品、提供服务	经营性往来
	湛江南油利海自动化工程有限公司	联营企业	应收账款		3,137,535.14		2,977,205.09	160,330.05	销售商品、提供服务	经营性往来
	江苏中海互联网科技有限公司	联营企业	应收账款		2,132,163.35		1,189,681.35	942,482.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	海南龙盘油田科技有限公司	合营企业	应收账款		96,307.80			96,307.80	销售商品、提供服务	经营性往来
	辽宁节能环保集团辽海环境资源有限公司	合营企业	应收账款		953,554.16			953,554.16	销售商品、提供服务	经营性往来
	山东中海普霖环境科技有限公司	合营企业	应收账款		983,036.80			983,036.80	销售商品、提供服务	经营性往来
	甘肃中海安全科技有限公司	合营企业	应收账款		1,263,206.37			1,263,206.37	销售商品、提供服务	经营性往来
	深圳棉绣海越技术有限公司	合营企业	应收账款		121,458.00			121,458.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	海能发海创诚品(天津)科技有限公司	合营企业	应收账款	100,968.00	149,691.60			250,659.60	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海船京安安全技术(上海)有限公司	合营企业	应收账款	515,425.91				515,425.91	销售商品、提供服务	经营性往来
	CEFS OPTIMUS LOGISTICS UGANDA LIMITED	合营企业	应收账款	561,307.92				561,307.92	销售商品、提供服务	经营性往来
	海能发防腐保温工程有限责任公司	合营企业	应收账款		7,958,718.06		7,140,958.06	817,760.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	合同资产		1,999,851.64		1,657,182.04	362,669.60	销售商品、提供服务	经营性往来
	新疆天域海安安全技术服务有限公司	合营企业	合同资产		395,926.32			395,926.32	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海石油空气化工产品(福建)有限公司	合营企业	合同资产		46,140.94		44,589.94	1,551.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	海能发海创诚品(天津)科技有限公司	合营企业	预付款项		14,106.72		14,096.72	10.00	预付物料采购款	经营性往来
	天津中海工程管理咨询有限公司	合营企业	预付款项		593,262.00		462,360.00	130,902.00	预付设备款	经营性往来
	中海船京安安全技术(上海)有限公司	合营企业	预付款项		198,960.00			198,960.00	预付物料采购款	经营性往来
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	预付款项		478,459.65			478,459.65	预付物料采购款	经营性往来
	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	其他应收款		133,470,744.83		133,412,691.83	58,053.00	代垫人工工资、社保、保证金	经营性往来
	天津北海油人力资源咨询有限公司	合营企业	其他应收款	10,069,531.39	69,487,938.51		67,282,086.15	12,275,383.75	代垫人工工资、社保	经营性往来
	湛江庆利电泵有限公司	合营企业	应收股利	154,840.01			154,840.01			非经营性往来
	湛江南油利海自动化工程有限公司	联营企业	应收股利	1,482,580.02			1,482,580.02			非经营性往来
小计				52,133,318.01	327,114,617.98		330,547,016.49	48,700,919.50		
总计				11,865,578,218.20	33,188,485,648.75		31,730,873,069.91	13,323,190,797.04		

此页无正文

本汇总表已于2022年4月15日获董事会批准。

法定代表人: 李磊

主管会计工作负责人: 高何明

会计机构负责人(会计主管人员):

周志