

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[2024]第 ZG10499 号

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
(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项报告	1-2
二、	资金往来情况汇总表	1-9



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[2024]第 ZG10499 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“贵公司”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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 2024 年 4 月 12 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZG10489 号的无保留意见审计报告。

贵公司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 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(以下简称“汇总表”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计贵公司 2023 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。

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司为披露 2023 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:

中国·上海

2024年4月12日

中海油能源发展股份有限公司 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：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 年度占用资金的利息（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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	
其他关联方及其附属企业										
小计										-
总计	-	-	-						-	-

(续)

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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（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 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实	中国海洋石油集团有限公司	母公司	应收账款	10,105.46	70,169.50		70,561.09	9,713.87	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人及其附属企业	中国海洋石油集团有限公司	母公司	预付款项		14.31		14.31		预付服务费	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	21.65			21.65		质保金	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	应收账款	984,079.07	3,186,572.49		3,348,704.25	821,947.31	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	45,192.00	145,390.06		147,032.13	43,549.93	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	63,825.12	190,786.20		216,886.66	37,724.66	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	31,794.81	103,584.78		117,044.01	18,335.58	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	10,416.36	42,724.38		48,119.46	5,021.28	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	7,908.08	7,004.79		11,915.77	2,997.10	销售商品、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	82.85	3,423.49		1,736.40	1,769.94	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	2,465.55	2,357.14		3,917.89	904.80	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司	应收账款	342.52	1,123.55		987.21	478.86	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	456.66	651.67		926.25	182.08	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	291.47	917.58		1,071.32	137.73	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	应收账款	197.72	16,746.71		11,613.24	5,331.19	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		41.60			41.60	销售商品、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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（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 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中化建国际招标有限责任公司	同一母公司	应收账款		232.51		204.78	27.73	销售商品、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		46.56		20.01	26.55	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	338.62	1,987.38		2,300.68	25.32	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	190.69	201.02		370.03	21.68	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	15.00	248.96		259.84	4.12	提供服务	经营性往来
	中海石油保险有限公司	同一母公司	应收账款	10.00	12.18		20.00	2.18	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	45.16	848.20		893.36		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	25.00	126.11		151.11		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	20.82	2.69		23.51		销售商品、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	14.00	63.36		77.36		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	182,641.62			6,078.90	176,562.72	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	4,826.66	12,039.21		7,117.45	9,748.42	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	9,990.22	5,543.16		7,143.17	8,390.21	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	1,700.57	3,132.83		2,909.17	1,924.23	销售商品、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	17.58	1,375.68			1,393.26	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中海石油化学股份有限公司	同一母公司	合同资产	17,746.50	13,192.62		29,268.13	1,670.99	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	944.55	724.01		1,000.45	668.11	销售商品、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	合同资产		310.73		179.81	130.92	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	31.45	83.53			114.98	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	92.40	94.31		158.34	28.37	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油南海西部有限公司	同一母公司	合同资产	13.39	7.14			20.53	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	67.28	14,307.70		13,673.31	701.67	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	461.53	825.05		724.05	562.53	预付CO2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	25.33	272.45		237.78	60.00	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	1.44			1.44		预付中标服务费	经营性往来
	中海实业有限责任公司	同一母公司	预付款项	3.78			3.78		预付服务费	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	466.10	5,718.21		5,702.97	481.34	保证金、人力资源代垫款	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	182.13	2,023.96		2,020.52	185.57	质保金、人力资源代垫款	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	6,123.92	74,663.53		80,713.83	73.62	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	54.60	7.24		52.60	9.24	质保金、人力资源代垫款	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	中海石油化工进出口有限公司	同一母公司	其他应收款		155.12		147.17	7.95	质保金、人力资源代垫款	经营性往来
	中国近海石油服务(香港)有限公司	同一母公司	其他应收款		10.68		5.20	5.48	质保金、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	10.00			10.00		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	111.00	179.92		290.92		投标保证金	经营性往来
	海洋石油工程股份有限公司	同一母公司	其他应收款	21.25			21.25		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	14.27	36.82		51.09		质保金	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	19.58	418.77		438.35		质保金、押金、人力资源代垫款	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	应收票据	1,000.00	5,050.00			6,050.00	提供服务	经营性往来
	中国海洋石油有限公司	同一母公司	应收款项融资	2,000.00	5,700.00			7,700.00	提供服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	中海油能源发展装备技术有限公司	子公司	其他应收款	21,151.12	1,213.79		518.28	21,846.63	募项目借款	非经营性往来
	中海油能源物流有限公司	子公司	其他应收款	6,286.37	6.56			6,292.93	代垫款项	经营性往来
	海油发展(澄迈)能源技术有限公司	子公司	其他应收款		1,364.11		33.45	1,330.66	代垫款项	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	18,184.83			18,037.18	147.65	项目借款	非经营性往来
	中海石油环保服务(天津)有限公司	子公司	其他应收款		3,789.42		3,759.45	29.97	代垫款项	经营性往来

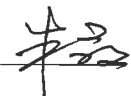
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含利息）	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	CenerTech Middle East FZE	子公司	其他应收款	16.00	7.60			23.60	押金及保证金	经营性往来
	中海油安全技术服务有限公司	子公司	其他应收款	5.32			2.44	2.88	代收代付款	经营性往来
	海油发展珠海管道工程有限公司	子公司	其他应收款		0.91			0.91	代收代付款	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	936.49			935.78	0.71	应收服务费	经营性往来
	湛江南海西部石油勘察设计有限公司	子公司	其他应收款		0.40			0.40	押金及保证金	经营性往来
	海油总节能减排监测中心有限公司	子公司	其他应收款	3.60			3.39	0.21	代收代付款	经营性往来
	CNOOC Oil Base Group(BVI)Ltd.	子公司	其他应收款	171.04	172.52		343.56		代垫款项	经营性往来
	深圳中海油能源发展销售服务有限公司	子公司	其他应收款	1.46			1.46		代收代付款	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	2,933.10	1,749.95		4,683.05		项目借款	非经营性往来
	中海油（天津）管道工程技术有限公司	子公司	其他应收款	1,128.72	13.86		1,142.58		代收代付款	经营性往来
	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	68,409.77			68,409.77		项目借款	非经营性往来
	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	108.65			108.65		代收代付款	经营性往来
	中海油常州涂料化工研究院有限公司	子公司	应收股利	16,255.74			16,255.74		应收股利	经营性往来
关联自然人										
其他关联方	海油发展易信科技有限公司	联营企业	应收账款	262.19	386.73		0.11	648.81	销售商品、提供服务	经营性往来

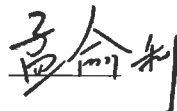
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
及其附属企业	中海壳牌石油化工有限公司	其他关联方	应收账款	850.69	3,295.20		3,508.78	637.11	销售商品、提供服务	经营性往来
	中海汇润(天津)能源技术有限公司	联营企业	应收账款		404.05			404.05	销售商品、提供服务	经营性往来
	山东省蓬勃安全环保服务有限公司	合营企业	应收账款	224.90	163.43		2.94	385.39	提供服务	经营性往来
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司	合营企业	应收账款	343.41	1,079.83		1,092.52	330.72	应收服务费	经营性往来
	辽宁省环保集团辽海环境资源有限公司	合营企业	应收账款	192.32	100.00			292.32	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	177.38	101.33			278.71	销售商品、提供服务	经营性往来
	惠州中海节能环保技术服务有限公司	合营企业	应收账款	167.28	115.80		80.78	202.30	提供服务	经营性往来
	四川国恒信检测认证技术有限公司	联营企业	应收账款		166.93			166.93	销售商品、提供服务	经营性往来
	深圳威晟石油管材设备有限公司	合营企业	应收账款	84.88	1,021.22		940.50	165.60	业务往来款	经营性往来
	湛江庆利屯泵有限公司	合营企业	应收账款		187.08		24.99	162.09	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	77.21	72.58		77.21	72.58	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	应收账款	56.13	55.46		51.83	59.76	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	124.08	288.26		397.88	14.46	提供服务	经营性往来
	海油来博(天津)科技股份有限公司	合营企业	应收账款		11.81		4.46	7.35	提供服务	经营性往来
深圳市杉叶实业有限公司	联营企业	应收账款		4.78			4.78	销售商品、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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(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 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	天津津港汇安科技有限公司	合营企业	应收账款	5.50	3.30		5.50	3.30	提供服务	经营性往来
	山西铤倍力科技有限公司	联营企业	应收账款	5.00	42.19		46.19	1.00	销售商品、提供服务	经营性往来
	深圳锦绣海越技术有限公司	合营企业	应收账款	0.13	30.41		30.28	0.26	销售商品、提供服务	经营性往来
	莆田海发新能源有限公司	联营企业	应收账款		0.55		0.46	0.09	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	57.92			57.92		销售商品、提供服务	经营性往来
	北京管通科技开发有限责任公司	合营企业	应收账款	45.37			45.37		提供服务	经营性往来
	天津金牛电源材料有限责任公司	联营企业	应收账款	16.00	28.89		44.89		业务往来款	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	9.45	30.44		39.89		销售商品、提供服务	经营性往来
	天津中海工程管理咨询有限公司	合营企业	应收账款	9.05	6.60		15.65		提供服务	经营性往来
	天津海油猎户座企业管理咨询有限公司	合营企业	应收账款	5.03	47.32		52.35		提供服务	经营性往来
	本公司所属集团其他成员单位的合营或联营企业	其他关联方	应收账款	5,328.05	12,787.29		7,690.18	10,425.16	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	2.10			2.10		提供服务	经营性往来
	本公司所属集团其他成员单位的合营或联营企业	其他关联方	合同资产	560.19	6,298.22		324.88	6,533.53	销售商品、提供服务	经营性往来
	海油来博(天津)科技股份有限公司	合营企业	预付账款	42.82	26.67		69.49		预付物料采购款	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	本公司所属集团其他成员单位的合营或联营企业	其他关联方	预付账款		18.35			18.35	预付服务费	经营性往来
	天津北海油人力资源咨询服务有限公司	合营企业	其他应收款	1,286.89	13,252.15		14,156.24	382.80	应收服务费、社保	经营性往来
	莆田海发新能源有限公司	联营企业	其他应收款		13.08		10.60	2.48	应收服务费、社保	经营性往来
	本公司所属集团其他成员单位的合营或联营企业	其他关联方	其他应收款	5,134.34	886.84		2,953.90	3,067.28	应收服务费、社保、保证金	经营性往来
	湛江庆利电泵有限公司	合营企业	应收股利		192.35			192.35	应收股利	经营性往来
	山东省蓬渤安全环保服务有限公司	合营企业	应收股利		145.84			145.84	应收股利	经营性往来
	惠州中海节能环保技术服务有限公司	合营企业	应收股利		5.38			5.38	应收股利	经营性往来
	中海汇润(天津)能源技术有限公司	联营企业	应收股利	33.00			33.00		应收股利	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	应收股利	21.97			21.97		应收股利	经营性往来
总计				1,537,121.25	3,970,739.37	-	4,288,839.64	1,219,020.98		

本汇总表已于2024年4月12日获董事会批准。

公司负责人(法定代表人): 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 