



上海龙宇燃油股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的

专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZB10201 号

## 关于对上海龙宇燃油股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]第 ZB10201 号

上海龙宇燃油股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海龙宇燃油股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

### 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理

层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

### 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海龙宇燃油股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供上海龙宇燃油股份有限公司 2017 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

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：



二〇一八年三月二十日



附件

## 上海龙宇燃油股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：上海龙宇燃油股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	上海龙宇控股有限公司	母公司	无							
	上海龙达进出口贸易有限公司	受同一母公司控制	无							
	上海龙达胜宝利光电有限公司	受同一母公司控制	无							
	绥芬河中龙兴石化有限公司	受同一母公司控制	无							
	上海小龙鱼教育有限公司	股东、董事，实际控制人控制的公司	无							
	上海新蕾教育科技有限公司	股东、董事，实际控制人控制的公司之子公司	无							
	上海小龙鱼企业管理咨询有限公司	股东、董事，实际控制人控制的公司之子公司	无							
	上海小暖文化创意有限公司	受同一母公司控制	无							
麓克贸易(上海)	受同一母公司控制	无								

	有限公司									
	上海泓策投资管理 有限公司	受同一母公司控制	无							
	香港龙辰投资贸 易有限公司	受同一母公司控制	无							
	上海策策企业管 理合伙企业（有 限合伙）	股东、董事，实际 控制的合伙企业	无							
	上海策策企业管 理合伙企业（有 限合伙）	股东、董事，实际 控制的合伙企业	无							
上市公司的 子公司及其 附属企业	江阴龙宇燃油有 限公司	子公司	应收账款	15,200,000.00			3,400,000.00	11,800,000.00		经营性往来
	舟山龙宇燃油有 限公司	子公司	应收账款	33,300,000.00			4,500,000.00	28,800,000.00		经营性往来
	浙江龙宇新源石 油化工有限公司	孙公司	应收账款	48,468,136.00	121,277,732.23		167,679,879.25	2,065,988.98		经营性往来
	融屿贸易（上海） 有限公司	子公司	应收账款	72,133,110.60	553,423,332.59		471,159,649.49	154,396,793.70		经营性往来
	舟山万联石油化 工有限公司	子公司	应收账款	121,050,965.76			121,050,965.76	-		经营性往来
	浙江龙宇新源石 油化工有限公司	孙公司	预付款项	-	131,141,530.43		131,141,530.43	-		经营性往来
	舟山龙展石油化 工有限公司	子公司	预付款项	-	253,000,000.00			253,000,000.00		经营性往来
	舟山甬源石油化 工有限公司	孙公司	预付款项	-	76,186,126.49		76,186,126.49	-		经营性往来
	上海华东中油燃 料油销售有限公司	子公司	其他应收款	2,802,859.04	18,697,140.96		21,500,000.00	-		非经营性往 来
	大连龙宇燃油有 限公司	子公司	其他应收款	-	5,600,000.00		5,600,000.00	-		非经营性往 来
	广东龙宇燃料油	二级孙公司	其他应收款	-	8,901,702.00		8,901,702.00	-		非经营性往



	有限责任公司									来
	上海紫锦船务有限公司	子公司	其他应收款	10,000,000.00			10,000,000.00	-		非经营性往来
	浙江龙宇船务有限公司	孙公司	其他应收款	11,200,000.00	3,000,000.00		14,200,000.00	-		非经营性往来
	龙宇青晋(上海)贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	27,500,000.00		55,000,000.00	-27,500,000.00		非经营性往来
	浙江龙宇新源石油化工有限公司	孙公司	其他应收款	25,668.80	214,669.00		106,633.80	133,704.00		非经营性往来
	融屿贸易(上海)有限公司	子公司	其他应收款	-	1,925,802.23		1,762,371.73	163,430.50		非经营性往来
	LON-YERCO.LTD	子公司	其他应收款	7,245.00				7,245.00		非经营性往来
	舟山万联石油化工有限公司	子公司	其他应收款	75,675.80	15,553,690.86		15,629,366.66	-		非经营性往来
	北京金汉王技术有限公司	子公司	其他应收款	182,613.95	8,000,000.00		3,182,613.95	5,000,000.00		非经营性往来
	舟山龙展石油化工有限公司	子公司	其他应收款		156,682,208.10		156,682,208.10	-		非经营性往来
	舟山甬源石油化工有限公司	孙公司	其他应收款		146,359.00		2,540.00	143,819.00		非经营性往来
	上海策慧数据科技有限公司	子公司	其他应收款		2,000.00		2,000.00	-		非经营性往来
	新疆云智天成信息技术有限公司	子公司	其他应收款		20,000.00		20,000.00	-		非经营性往来
关联自然人	刘振光	股东、董事，实际控制人之一	无							
	徐增增	股东、董事，实际控制人之一	其他应收款	480,000.00				480,000.00		经营性往来
	徐增增	股东、董事，实际控制人之一	其他应付款	435,789.48	1,875,789.48		2,460,000.00	-148,421.04		经营性往来
	刘策	刘振光、徐增增之子，实际控制人之一	无							

其他关联方及其附属企业	浙江中兴石油有限公司	子公司舟山万联石油化工有限公司之股东	应收账款		389,672,732.92		389,672,732.92	-	经营性往来
	浙江中兴石油有限公司	子公司舟山万联石油化工有限公司之股东	其他应收款		14,700,000.00		14,700,000.00	-	非经营性往来
总计					314,490,485.47	1,783,769,237.33	0.00	1,669,620,320.58	428,639,402.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人（会计主管人员）：





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U  
证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2017 年 08 月 31 日







# 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币 11350 万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书序号：NO. 025730

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日





证书编号: 100000011307  
 中国注册会计师协会  
 批准注册编号: 1999 09 20  
 发证日期: 1999 年 9 月 20 日



姓名: 廖家河  
 性别: 男  
 出生日期: 1969年12月05日  
 工作单位: 中和正信会计师事务所  
 身份证号码: 110105691205251  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 此证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from:  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年8月9日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年8月9日  
 事务所  
 CPAs  
 天健正信  
 事务所  
 CPAs

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 此证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会  
 2007年度任职资格审查合格  
 2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from:  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年8月9日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年8月9日  
 事务所  
 CPAs

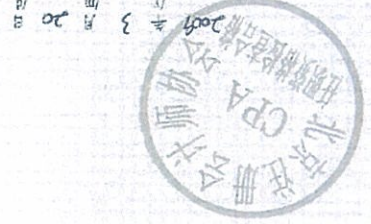
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 此证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会  
 2007年度任职资格审查合格  
 2008年3月20日





姓名 徐士尧  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-10-23  
 Date of birth  
 工作单位 中和正信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 372425197910234372  
 Identity card No.



证书编号: 110001580146  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇八年十一月三日  
 Date of Issuance

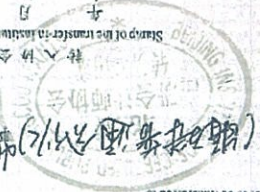
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年2月4日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 立信会计师事务所  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 立信(特殊普通合伙)会计师事务所  
 转出协会章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 转出协会章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格  
 This certificate is valid for another year after this renewal.