

关于中远海运发展股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的专项审核报告  
2019 年度

索引	页码
— 专项审核报告	1-2
— 附表	3-4



## 关于中远海运发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

XYZH/2020BJA130258

中远海运发展股份有限公司：

我们接受委托，在审计了中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发公司”）2019年12月31日合并及母公司的资产负债表，2019年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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2019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、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中远海发公司管理层的责任，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。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中远海发公司2019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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中远海发公司2019年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供中远海运发展股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

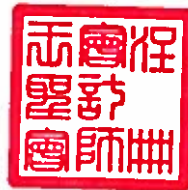
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二〇年三月二十七日

## 附表

## 上市公司2019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：中远海运发展股份有限公司

金额单位：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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	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	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	43,467	661,277		669,579	35,165	关联方交易	经营性往来	
	中国国际船舶管理有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	1			1		关联方交易	经营性往来	
	中远海运金融控股有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	1,000	13,387		12,387	2,000	关联方交易	经营性往来	
	中远海运物流有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	130			130		关联方交易	经营性往来	
	中远海运重工有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	32			32		关联方交易	经营性往来	
	中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	23			23		关联方交易	经营性往来	
	中远海运能源运输股份有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	22			22		关联方交易	经营性往来	
	中远海运散货运输有限公司	大股东之控股子公司	应收账款		199		199		关联方交易	经营性往来	
	小计				44,675	674,863		682,373	37,165		
	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	377	695		976	96	关联方交易	经营性往来	
	中远海运(香港)有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	82			82		关联方交易	经营性往来	
	中国国际船舶管理有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	719			719		关联方交易	经营性往来	
	上海船舶运输科学研究所	大股东之控股子公司	预付款项	5	10		5	10	关联方交易	经营性往来	
	中远海运金融控股有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	4	15,302		13,733	1,573	关联方交易	经营性往来	
	中远海运物流有限公司	大股东之控股子公司	预付款项		7		7		关联方交易	经营性往来	
	中远海运资产经营管理有限公司	大股东之控股子公司	预付款项		45			45	关联方交易	经营性往来	
	小计				1,187	16,059		15,522	1,724		

附表

上市公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：中远海运发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	期初往来 资金余额	报告期往来 累计发生金额 (不含利息)	报告期往来 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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	中远海运船员管理有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	6,626	26,310		25,670	7,266	关联方交易	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	235	13		238	10	关联方交易	经营性往来
	中远海运资产经营管理有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	96			96		关联方交易	经营性往来
	中远海运重工有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	17	1			18	关联方交易	经营性往来
	上海远洋实业总公司	大股东之控股子公司	其他应收款	6				6	关联方交易	经营性往来
	中国国际船舶管理有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	1			1		关联方交易	经营性往来
	中远海运(上海)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		1			1	关联方交易	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	大股东之控股子公司	其他应收款	296			296		关联方交易	经营性往来
	中远海运(东南亚)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		30			30	关联方交易	经营性往来
	中远海运金融控股有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		3		2	1	关联方交易	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		268			268	关联方交易	经营性往来
	小 计			7,277	26,626		26,303	7,600	关联方交易	经营性往来
小 计	—	—	—	53,139	717,548		724,198	46,489	—	—
上市公司的 子公司及其 附属企业										
小 计	—	—	—						—	—
关联自然人										
小 计										
其他关联方 及其附属企 业										
小 计										
总 计				53,139	717,548		724,198	46,489		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

证书序号 0000186

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

# 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  
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

# 营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
名称 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日  
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日  
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年01月9日





姓名 Full name 王友军  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-09-20  
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 230702780920004

注册税务师工作证变更事项登记  
 Registration of the Change of Working unit by a CPA

同意登记  
 Agree to be registered from  
 中瑞岳华会计师事务所(普通合伙)  
 2013年9月26日  
 同意人  
 Agree the holder to be transferred to  
 王友军  
 2013年9月26日

注册税务师工作证变更事项登记  
 Registration of the Change of Working unit by a CPA

同意登记  
 Agree to be registered from  
 中瑞岳华  
 2013年1月13日  
 同意人  
 Agree the holder to be transferred to  
 王友军  
 2013年1月13日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal



注册税务师  
 No. of certificate 230000201559  
 北京注册税务师协会  
 Association of Registrars of PRC  
 发证日期 2012年12月24日  
 Date of issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal



电话 33500  
 总机号码 23000201559

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 王荟荟  
Full name: 王荟荟

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1983-07-06  
Date of birth: 1983-07-06

工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Employer: 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号: 372925198307062731  
Identity card: 372925198307062731

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会







证书编号: 110001590338  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute(s): 北京注册会计师协会  
Date of issuance: 二〇〇九 年 十 月 九 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书自检验合格之日起有效  
This certificate is valid for another year after this renewal




姓名: 王荟荟  
身份证号: 372925198307062731

变更事项  
Change of Working Unit

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

姓名: 王荟荟  
身份证号: 372925198307062731

原工作单位: 北京注册会计师协会  
原工作单位: Beijing Institute of Certified Public Accountants

现工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
现工作单位: Zhongruiyuehua Accounting Firm

日期: 2013年10月8日  
Date: 2013.10.8

签字: 王荟荟  
Signature: Wang Huihui

盖章: 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Stamp: Zhongruiyuehua Accounting Firm



1101010059573