

关于中储发展股份有限公司  
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

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

# 目 录

| <u>目 录</u> | <u>页次</u> |
|------------|-----------|
| 一、专项审核报告   | 1-2       |
| 二、附表       | 3         |

# 天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120190321412235

报告编号：CAC证专字[2019]0127号

报告单位：中储发展股份有限公司

报备日期：2019-03-21

报告日期：2019-03-20

签字注册会计师：侯杏倩 韩正萍

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



关于中储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

CAC 证专字[2019]0127 号

中储发展股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中储发展股份有限公司(以下简称“中储股份”)2018年12月31日合并及公司的资产负债表,2018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2018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储股份管理层的责任,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。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储股份2018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。

为了更好地理解中储股份 2018 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。

本审核报告仅供中储发展股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师： 韩杏清

中国注册会计师： 韩正平

2019 年 3 月 20 日

附表

上市公司2018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：中储发展股份有限公司

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额(不含利息) | 报告期占用资金的利息(如有) | 报告期末偿还累计发生额 | 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额(不含利息) | 报告期往来资金的利息(如有) | 报告期末偿还累计发生额 | 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      |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
| 小计             |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
| 小计             |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
| 关联自然人          |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
| 小计             |                 |             |               |            |                  |                |             |            |            |       |
|                | 南京中储电建房地产开发有限公司 | 本公司的合营企业    | 其他应收款<br>应收利息 | 39,200.00  |                  | 1,730.11       | 40,917.18   | 12.93      | 项目运营资金需要   | 经营性往来 |
|                | 天津滨海中储物流有限公司    | 本公司的联营企业    | 其他应收款<br>应收利息 | 4,025.74   | 4,177.00         | 120.39         | 4,139.33    | 4,183.80   | 物流地产项目资金需要 | 经营性往来 |
|                | 天津中储恒丰置业有限公司    | 本公司的联营企业    | 其他应收款<br>应收利息 | 163,886.25 | 7,259.28         | 7,168.07       | 24,073.01   | 154,240.59 | 物流地产项目资金需要 | 经营性往来 |
|                | 广州中物储国际货运代理有限公司 | 同一母公司       | 其他应收款         | 954.00     |                  |                | 954.00      |            | 代付代收海关保证金  | 经营性往来 |
|                | 天津滨海中储物流有限公司    | 本公司的联营企业    | 应收账款          | 25.03      | 34.37            |                | 59.40       |            | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 浙江纸业有限责任公司      | 同一实际控制人     | 应收账款          | 96.87      |                  |                | 96.87       |            | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 岳阳林纸股份有限公司      | 同一实际控制人     | 应收账款          | 5.28       | 805.80           |                | 454.27      | 356.81     | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 岳阳林纸股份有限公司      | 同一实际控制人     | 其他应收款         | 216.60     | 80.80            |                | 279.19      | 18.21      | 业务保证金      | 经营性往来 |
|                | 广东冠豪高新技术股份有限公司  | 同一实际控制人     | 应收账款          |            | 100.11           |                | 93.79       | 6.32       | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 珠海华丰纸业股份有限公司    | 同一实际控制人     | 其他应收款         |            | 820.00           |                |             | 820.00     | 业务保证金      | 经营性往来 |
|                | 珠海华丰纸业股份有限公司    | 同一实际控制人     | 其他应收款         |            | 0.44             |                |             | 0.44       | 业务保证金      | 经营性往来 |
|                | 珠海红塔仁恒包装股份有限公司  | 同一实际控制人     | 应收账款          |            | 2,115.19         |                | 1,110.56    | 1,004.63   | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 珠海华丰纸业股份有限公司    | 同一实际控制人     | 应收账款          |            | 1,727.97         |                | 646.04      | 1,081.93   | 提供劳务       | 经营性往来 |
|                | 湖南骏泰新材料科技有限责任公司 | 同一实际控制人     | 应收账款          | 137.06     | 3,571.88         |                | 2,912.06    | 796.88     | 提供劳务       | 经营性往来 |
| 小计             |                 |             |               | 208,546.83 | 20,692.84        | 9,018.57       | 75,735.70   | 162,522.54 |            |       |
| 总计             |                 |             |               | 208,546.83 | 20,692.84        | 9,018.57       | 75,735.70   | 162,522.54 |            |       |

法定代表人：韩铁林

主管会计工作的负责人：杨艳枝

会计机构负责人：盛在旺