

渤海轮渡集团股份有限公司

专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZG10140 号

渤海轮渡集团股份有限公司

专项审计说明

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1-2
二、	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	1-2

关于对渤海轮渡集团股份有限公司 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[2019]第 ZG10140 号

渤海轮渡集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的渤海轮渡集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 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、管理层对汇总表的负责

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 2018 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，汇总表是渤海轮渡集团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渤海轮渡集团股份有限公司 2018 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：



二〇一九年三月二十七日

附件

渤海轮渡集团股份有限公司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

单位：万元

编制单位：渤海轮渡集团股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金占用的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金占用的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	辽渔集团有限公司	控股股东	应付账款	376.68	8,190.93	-	8,203.26	364.35	接受港口服务等	经营性往来
	辽渔集团有限公司	控股股东	长期应收款	-	2,170.14	-	314.06	1,856.08	船舶租赁	经营性往来
	辽渔集团有限公司	控股股东	一年内到期的非流动资产	-	500.34	-	-	500.34	船舶租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	盘锦辽河油田大力能源有限公司	控股股东子公司	应付账款	642.01	31,230.43	-	31,872.44	-	采购原材料	经营性往来
	大连顺林运输有限公司	子公司参股股东控股公司	应付账款	-	50.00	-	50.00	-	房屋租赁费	经营性往来
小计				1,018.69	42,141.85	-	40,439.76	2,720.77		

单位：万元

渤海轮渡集团股份有限公司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

附件

编制单位：渤海轮渡集团股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	大连渤海轮渡票务有限公司	全资子公司	其他应收款	3,436.53	57,178.05		59,446.24	1,168.34	委托代理售票	经营性往来
	渤海轮渡（青岛）国际旅行社有限公司	全资子公司	其他应收款	670.09	5,907.12		5,802.54	774.67	委托代理售票	经营性往来
	渤海国际（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款	14.17	3.98		18.15	-	代垫款项	经营性往来
	天津渤海轮渡航运有限公司	全资子公司	其他应收款	43,570.03	71,700.01		38,947.21	76,322.83	往来款	经营性往来
	渤海轮渡（香港）租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,902.81		1,897.61	5.20	往来款	经营性往来
	香港恒洋船务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	379.37		376.33	3.04	往来款	经营性往来
	渤海邮轮管理有限公司	全资孙公司	其他应收款	3,305.56	1,387.69		2,130.13	2,563.12	往来款	经营性往来
	渤海邮轮有限公司	全资子公司	其他应付款	199.11	11,000.05		3,187.10	8,012.06	往来款	经营性往来
	烟台渤海船员服务有限公司	全资子公司	其他应付款	544.46	1,118.03		1,010.18	652.31	往来款	经营性往来
	大连渤海轮渡燃油有限公司	全资子公司	其他应付款	2,785.72	40,438.84		40,005.20	3,219.36	采购燃料	经营性往来
	天津渤海轮渡融资租赁有限公司	全资子公司	其他应付款	-3,053.97	91,114.56		85,343.13	2,717.46	往来款	经营性往来
小计				51,471.70	282,130.51	-	238,163.81	95,438.39		
关联自然人										
小计										
联营企业	烟台渤海国际轮渡有限公司	联营企业	应收账款	-	4,927.74	-	4,927.74	-	船舶、集装箱租赁	经营性往来
	烟台渤海国际轮渡有限公司	联营企业	其他应收款	3.73	47.71	-	50.14	1.30	代垫款项	经营性往来
	山东深国际渤海物流科技发展有限公司	联营企业	应收账款	-	38.81	-	21.01	17.80	车票款	经营性往来
	烟台同三轮渡码头有限公司	联营企业	应付账款	-	936.24	-	936.24	-	车客代理费等	经营性往来
小计				3.73	5,950.50	-	5,935.14	19.10		
总计				52,494.12	330,222.85	-	284,538.71	98,178.27		

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）：

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型



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



2018年08月15日

证书编号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

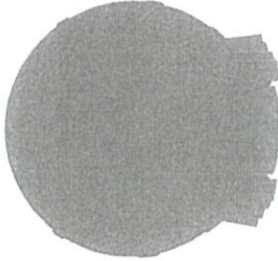
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：

主任会计师：

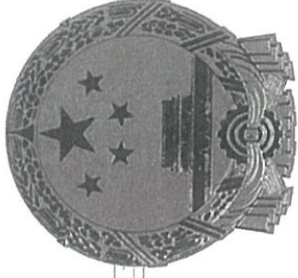
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年5月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

立信会计师事务所 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：二〇一九年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日



姓名: 梁谦海
 性别: 男
 出生日期: 1979-08-25
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 身份证号: 420222197908250034



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420003204825
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年9月10日
Date of Issuance



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

同意调入
Agree to hold a transfer of the

 北京市注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
2016年12月20日

同意调入
Agree to hold a transfer of the

 立信会计师事务所
Lixin Pan Institute of CPAs
2016年12月20日

转出: 立信税务师事务所 2016.12.9

注意事项

- 注册会计师执行此业务时，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失、毁损，应向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发手续。

转入: 立信税务师事务所 2016.12.13

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



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.



证书编号 31000006987

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs in Beijing

发证日期 2015 年 06 月 15 号
Date of Issuance

年 月 日



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.



姓名 鲁李
证书编号 31000006987

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.

年 月 日

年 月 日

姓名 鲁李
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-10-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合
伙)-北京分所
Working unit
身份证号码 342623198910012179
Identity card No

