

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  
2018 年度

索引	页码
— 专项审核报告	1-2
— 附表	3-4

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 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/2019BJA130276

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”)2018年12月31日合并及母公司的资产负债表,2018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。

为了更好地理解中远海发公司 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。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王辉



中国注册会计师：

张



中国 北京

二〇一九年三月二十九日

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									
非经营性资金占用及其附属企业	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	
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	
	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	29,072	1,013,747		999,352	43,467	关联方交易	经营性往来	
	中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	4,643	11,603		15,246	1,000	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	77	4,995		4,942	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	8	15			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		104,508		104,486	22	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	应收账款						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	应收账款		32		32		关联方交易	经营性往来	
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	620	22,775		23,395		关联方交易	经营性往来	
大股东及其附属企业	小计			34,421	1,157,707		1,147,453	44,675			
	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	2,475	3,122		5,220	377	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		913		831	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	225	494			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	26	5		26	5	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			4	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		9		9		关联方交易	经营性往来	
	中石化中海船舶燃料供应有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	7	67		74		关联方交易	经营性往来	
	中远海运船员管理有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	7,063			7,063		关联方交易	经营性往来	
	小计			9,796	4,614		13,223	1,187			

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(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
	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		38,615		31,989	6,626	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	406	1,634		1,805	235	关联方交易	经营性往来
	中远海运资产管理股份有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	9	87			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	9	8			17	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	23		23	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						关联方交易	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	410	100			510	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	295	29			296	关联方交易	经营性往来
	中远海运(北美)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	19	4			23	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	其他应收款	1	1			2	关联方交易	经营性往来
	中国海运(欧洲)控股有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款						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	其他应收款		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	其他应收款		32			32	关联方交易	经营性往来
	中远海运财产保险自保有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款						关联方交易	经营性往来
	小计			1,150	40,562		34,435	7,277		
小计				45,367	1,202,883		1,195,111	53,139		
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				45,367	1,202,883		1,195,111	53,139		

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》。



发证机关

二〇一一年四月二日

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





证书序号: 000198

# 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: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

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

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

执行事务合伙人 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

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。(企业依法自主选择经营项目, 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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



年度检验  
Annual Renewal  
This certificate is valid for one year after this renewal.

2013  
valid for 1 year after this renewal.

2014  
valid for 1 year after this renewal.

2013年3月1日

2014年3月1日

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

姓名: 王巍  
Full name: 王巍  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1972年07月01日  
Date of birth: 1972年07月01日  
工作单位: 北京晶鑫磊会计师事务所  
Working unit: 北京晶鑫磊会计师事务所  
身份证号码: 232301720701183  
Identity card No: 232301720701183



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年1月1日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPA

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年1月1日

项 2013.8.8  
一、原委托方出  
二、原单位、原  
三、原单位、原  
四、本证书在有效期内向主管注册会计师协会  
报告，登报声明作废后，办理补发手续。

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 businesses.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

2013年8月8日

2013年8月8日

证书编号: 110001472470  
No. of Certificate: 110001472470

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2001年10月30日  
Date of Issuance: 2001年10月30日

2015  
2016  
2017

姓名: 王巍  
证书编号: 110001472470

2015年2月6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: 王圣会  
证书编号: 110001590338




2017




2012

年 月 日  
年 月 日



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



姓名 王圣会  
Full name \_\_\_\_\_

性别 男  
Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1983-07-06  
Date of birth \_\_\_\_\_


工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_

身份证号 372925198307060731  
Identity card No. \_\_\_\_\_




**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



年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年 月 日

12

**注意事项**

- 注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业状态业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, 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.

13001590338  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 13001590338  
发证日期: 2009年 11月 09日