

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
2020 年度



索引	页码
— 专项审核报告	1-2
— 附表	3-4



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/2021BJAA130003

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”)2020年12月31日合并及母公司的资产负债表,2020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2020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2020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2020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 2020 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:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二一年三月三十日

1101010059573

附表

上市公司2020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	
	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	35,165	611,345		630,881	15,629	关联方交易	经营性往来	
	中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	2,000	64,647		64,647	2,000	关联方交易	经营性往来	
	中国海运(北美)控股有限公司	大股东之控股子公司	应收账款		20,518		20,502	16	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		7,324		7,073	251	关联方交易	经营性往来	
	小计			37,165	703,834		723,103	17,896			
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	预付款项	96	4,925		5,021		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		1,785		1,507	278	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	10	26		2	34	关联方交易	经营性往来	
	中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	1,573	514		2,059	28	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		8		7	1	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	
	中远海运散货运输有限公司	大股东之控股子公司	预付款项		443		131	312	关联方交易	经营性往来	
	小计			1,724	7,701		8,772	653			

附表

上市公司2020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

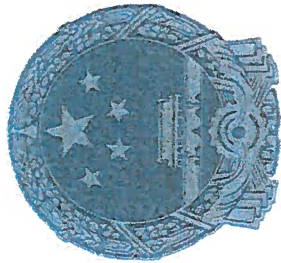
其它关联资金往来		金额单位：人民币万元										
资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	期初往来资金余额	报告期往来累计发生额（不含利息）	报告期往来资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质			
中远海运集团财务有限责任公司	大股东之控股子公司	其他应收款	7,266	47		32	15	关联方交易	经营性往来			
中远海运船舶管理有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	10	28,283		30,237	5,312	关联方交易	经营性往来			
中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	6	336		2	344	关联方交易	经营性往来			
上海远洋实业有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		5		10	1	关联方交易	经营性往来			
中远海运(欧洲)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		4			4	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		4			4	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				4	关联方交易	经营性往来			
中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	1	95		60	36	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			
中远海运重工有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	18			18		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	9		39		关联方交易	经营性往来			
小计			7,600	28,783		30,666	5,717	关联方交易	经营性往来			
小计			46,489	740,318		762,541	24,266					
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			46,489	740,318		762,541	24,266					

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: 0014624



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 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

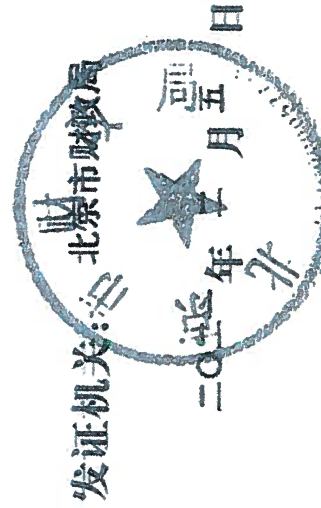
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

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。

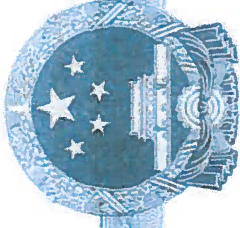
首席合伙人: 叶绍勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一三年十月十五日

1 (2) 1111



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
“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(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙会计师事务所
 执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾德荣、李晓英、谭小丹
 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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询；代理记账；企业管理咨询、法律事务、资产评估、内部控制、管理咨询、会计培训；承办法律事务；其他法律法规规定并允许从事的经营活动。(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。)

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



2021年01月08日

登记机关



姓名: 王文娟
 Full name: 王文娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1978-08-20
 Date of birth: 1978-08-20
 工作单位: 中建岳华会计师事务所有限公司
 Working unit: 中建岳华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 2307027809230004
 Identity card No: 2307027809230004



CPA年度检验合格
 BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 2014
 合格, 继续有效一年
 is valid for another year after this renewal



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: 230000261859
 No. of Certificate: 230000261859
 注册注册会计师协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 二〇一〇年十二月二十四日
 Date of Issuance: 2010-12-24

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

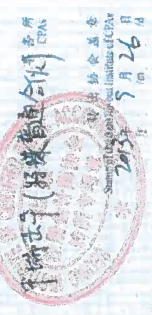


姓名: 王娟娟
 证书编号: 230000261859

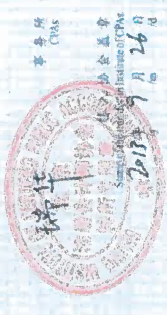


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



1 20

