

关于中远海运控股股份有限公司
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	
附表	1-2



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

关于中远海运控股股份有限公司

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/2019BJA130218

中远海运控股股份有限公司:

我们接受委托,在审计了中远海运控股股份有限公司(以下简称“中远海控”)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远海控管理层的责任,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控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控 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控 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：



中国注册会计师：



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：中远海运控股股份有限公司										
金额单位：人民币万元										
非经营性 资金占用 现大股东 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)	报告期往来 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(韩国)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	998.26	26,345.95		25,095.87	2,248.34	待结运费	经营性往来
	上海中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	934.05	21,910.51		21,544.99	1,299.57	待结运费	经营性往来
	天津中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	627.89	7,060.17		6,860.34	827.72	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	368.18	9,420.10		9,182.07	606.21	待结运费	经营性往来
	中国连云港外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	670.91	2,590.34		2,801.68	459.57	待结运费	经营性往来
	常熟中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	180.15	2,913.53		2,668.35	425.33	待结运费	经营性往来
	中国上海外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	793.23	3,262.32		3,635.58	419.97	待结运费	经营性往来
	宁波外代新华国际货运有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	186.88	8,416.92		8,360.99	242.81	待结运费	经营性往来
	宁波外代新扬船务有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	133.92	2,792.12		2,699.67	226.37	待结运费	经营性往来
	深圳中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	197.34	2,667.14		2,771.62	82.86	待结运费	经营性往来
	秦皇岛中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	187.24	950.62		1,056.24	81.62	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	2,125.91		2,033.44	92.47	待结运费	经营性往来
	南通中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	76.83	2,633.64		2,631.35	79.12	待结运费	经营性往来
	上海中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	9,882.03		9,813.14	68.89	待结运费	经营性往来
	中国大连外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	633.46	-		601.91	31.55	待结运费	经营性往来
	江阴中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	72.66	1,295.44		1,363.52	4.58	待结运费	经营性往来
	中远海运发展股份有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	540.52	34.29		574.81		待结运费	经营性往来
	中远罗马尼亚船贸公司	最终控制人所属企业	应收账款	244.10	253.44		497.54		待结运费	经营性往来
	中远国际船舶贸易(北京)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	335.00			335.00		待结运费	经营性往来
	上海中远海运油品运输有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	264.14			264.14		待结运费	经营性往来
	上海远洋船舶管理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	117.59			117.59		待结运费	经营性往来
	大连中远海运油品运输有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	113.17			113.17		待结运费	经营性往来
	中远海运(英国)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	18.27			18.27		待结运费	经营性往来
	其他公司小计		应收账款	1,926.80	5,244.25		4,667.91	2,503.14	待结运费	经营性往来
	小计			9,620.59	109,788.72		109,709.19	9,700.12	待结运费	经营性往来

(转下页)

(承上页)

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: 中远海运控股股份有限公司											
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 (如适用)	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	金额单位: 人民币万元
	中远海运发运股份有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	798.77	1,434.38		1,314.83	918.32	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远土耳其船务公司	最终控制人所属企业	其他应收款	595.10	29.96			625.06	待结运费资金往来	经营性往来	
	上海中远海运油品运输有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		534.55			534.55	应收代付款	经营性往来	
	中国汽车运输廊坊公司	最终控制人所属企业	其他应收款	817.56			408.78	408.78	保证金及押金	经营性往来	
	中远海运发展(亚洲)有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		278.93			278.93	应收代付款	经营性往来	
	中远海运特种运输股份有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		282.98		61.82	252.98	应收代付款	经营性往来	
	上海船舶运输科学研究所	最终控制人所属企业	其他应收款		304.16			242.34	待结运费资金往来	经营性往来	
	南通中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		133.13			133.13	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远海运散货运输有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		102.62			102.62	应收代付款	经营性往来	
	外贸国际运输有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	610.63	39.50		633.04	17.09	应收代付款	经营性往来	
	其他公司小计	最终控制人所属企业	其他应收款	154.00	2,272.10		1,939.52	486.58	应收代付款	经营性往来	
	小计			2,976.06	5,382.31		4,357.99	4,000.38			
	中远海运发运股份有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	16,408.95				16,408.95	预付运费	经营性往来	
	中远石油有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	7,514.33	30,139.20		29,760.85	7,892.68	预付燃油款	经营性往来	
	中海海员香港有限公司	最终控制人所属企业	预付账款		5,621.61			5,621.61	预付船员租金	经营性往来	
	中远海运(比哥埃夫斯港口)有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	1,679.34	55.15			1,734.49	预付其他租金	经营性往来	
	宁波中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	预付账款		577.00			577.00	预付其他款	经营性往来	
	青岛远洋大亚物流有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	853.17	6,715.55		6,517.23	198.32	预付运费	经营性往来	
	其他公司小计	最终控制人所属企业	预付账款	26,455.79	44,855.76		38,576.81	32,734.74	预付运费	经营性往来	
	小计			39,052.44	160,026.79		152,643.99	46,435.24			
	中远海运集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款	6,971.92	21,751.09		21,751.09	6,971.92	中期票据利息及发行费用	非经营性往来	
	中远海运集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	长期应收款	498,141.95	1,131.68			499,273.63	将中期票据募集资金拨付下属公司款项	非经营性往来	
	小计			505,113.87	22,882.76		21,751.09	506,245.55			
	关联自然人										
	小计										
	其他关联方及其附属企业										
	小计										
	总计			544,166.31	182,909.55		174,395.08	552,680.79			

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



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



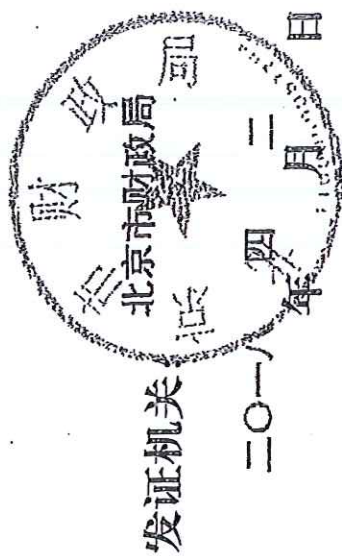
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年01月14日

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

中华人民共和国财政部制



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、中国证劵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） 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇〇九年十月二十九日

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.

证书编号: 510100243081
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年05月14日
Date of Issuance

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: 董秦川
证书编号: 510100243081

年 月 日
年 月 日



姓名: 董秦川
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-11-5
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所成都分所
Working unit
身份证号码: 510122701105287
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

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年10月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs



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

信永中和会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
CPAs

