



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(LLP)

关于中水集团远洋股份有限公司 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

2019 年度

关于中水集团远洋股份有限公司关联方 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

众环专字[2020]023081 号

中水集团远洋股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了中水集团远洋股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2019年12月31日合并及公司的资产负债表，2019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2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（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公司2019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。

为了更好地理解公司2019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。

本审核报告仅供中水集团远洋股份有限公司2019年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 冯丽春

中国注册会计师： 张彬

中国·武汉

2020年4月8日

中水集团远洋股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中水集团远洋股份有限公司2019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
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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企										
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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企	烟台北方造船有限公司	控股股东附属企业	预付账款	5.25	21.00		21.00	5.25	房租款	经营性往来
	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	706.96	1,599.01		2,273.72	32.26	代垫款、投资余款	经营性往来
	中水嘉源物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款		38.75		26.76	11.99	销售款	经营性往来
	潍柴机器有限公司	控股股东附属企业	预付账款		114.11		114.06	0.05	采购款	经营性往来
	中国农垦集团有限公司	控股股东附属企业	预付账款	1,188.00				1,188.00	预付购房款	经营性往来
	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款	33.31	327.93		327.93	33.31	房租押金	经营性往来
小计				1,933.52	2,100.80	-	2,763.46	1,270.86		

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	2019年期初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	大连南成修船有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,654.34	306.23		500.80	2,459.77	往来款	非经营性往来
	浙江丰汇远洋渔业有限公司	上市公司子公司	其他应收款		7,272.14	9.58		7,281.73	往来款及借款	非经营性往来
	北京海丰船务运输公司	上市公司子公司	其他应收款	1,264.24				1,264.24	往来款	非经营性往来
	大洋商贸有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	2,484.36			12.74	2,471.63	往来款	非经营性往来
	中水新加坡有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,287.95	68.25		1,939.06	417.14	往来款	非经营性往来
	中水北美公司	上市公司子公司	其他应收款	6,355.58	218.17		101.44	6,472.31	往来款	非经营性往来
	中国水产(斐济)控股有限公司	上市公司子公司	其他应收款	19.69			9.81	9.88	往来款	非经营性往来
	厦门新阳洲水产品工贸有限公司	上市公司子公司	其他应收款	183.05	19.36	2.68		205.08	代垫工资及房租	非经营性往来
		上市公司子公司	其他应收款	4,400.00				4,400.00	应收股利	非经营性往来
小计				19,649.20	7,884.15	12.26	2,563.85	24,981.77		
其他关联方								-		
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业										
总计				21,582.72	9,964.95	12.26	5,327.31	26,252.63		
说明: 1. 厦门新阳洲水产品工贸有限公司已于2019年5月10日被法院宣告破产, 不再纳入合并范围, 张福赐原欠新阳洲款16,828.16万元未计入在内。										
2. 根据仲裁结果, 因新阳洲未完成业绩承诺, 张福赐应现金补偿本公司4,968.49万元, 因张福赐现无支付能力, 公司未进行账务处理, 上述数据不包括在内。										
董事长:	宗文峰	总经理:	叶少华		主管会计工作负责人: 刘振水				财务负责人: 张金英	