



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific 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

中国·北京  
BEIJING CHINA

中审亚太  
（特殊普通）

# 目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3

# 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

中审亚太审字(2021)010152-1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“中水渔业公司”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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水渔业公司管理层的责任,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中水渔业公司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。

为了更好地理解中水渔业公司 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。

本审核报告仅供中水渔业公司 2020 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二一年二月五日

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：中水集团远洋股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2020年初占用资金余额	2020年度发生额	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2020年初往来资金余额	2020年度往来发生额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	32.26			32.26	代垫款、投资款	经营性往来
	中水嘉福物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	11.99			11.99	销售款	经营性往来
	涌泰机械有限公司	控股股东附属企业	预付账款	0.05			0.05	采购款	经营性往来
	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	房租	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
	北京中水嘉福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	488.14		488.14	房租押金	经营性往来
	中国水产有限公司	控股股东附属企业	应收账款		0.15		0.15	销售款	经营性往来
	中牧(天津)国际贸易有限公司	控股股东附属企业	预付账款		24.28		13.07	采购款	经营性往来
	中国水产舟山海洋渔业有限公司	控股股东附属企业	预付账款		1.50		1.50	采购款	经营性往来
	大连南成船舶有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2,459.77			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	7,281.73	1,025.15		803.55	往来款及借款	非经营性往来
	北京海丰船务运输有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,284.24			1,284.24	垫付款	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	2,471.65	10.00		7.65	资金调拨	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	417.14	-3.75		389.42	垫付款	非经营性往来
	中水北控公司	上市公司子公司	其他应收款	6,472.31	-34.07		620.86	垫付款	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	9.86	8.26		1.16	垫付款	非经营性往来
	厦门新阳湖水产品工贸有限公司	上市公司子公司	其他应收款	205.06	4.40		0.15	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
总计				26,252.63	1,526.12		4,810.10		

说明：1.厦门新阳湖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，张福福原欠新阳湖款1,689.16万元未计入在内。

2.根据华融结果，厦门新阳湖水产品工贸有限公司未完全破产承诺，张福福原欠新阳湖款4,968.49万元，因张福福现无支付能力，公司未进行账务处理，上述数据不包括在内。

法定代表人：

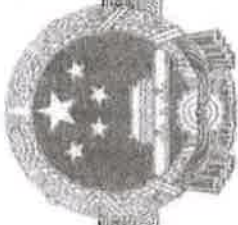
总经理：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中水集团远洋股份有限公司  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
已审财务报表

Handwritten signatures and names of the company's legal representative, general manager, chief accountant, and accounting officer.



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录  
“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

(副本) (6-4)

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

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。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关



2020年10月22日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



发证机关：北京市财政局  
二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0014490

## 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》。



姓名 冯建江  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1965-09-06  
 Date of birth  
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
 Working unit  
 身份证号码 610113850930001  
 Identity card No.



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: ZHANG  
 证书编号: 130000027223

证书编号: 130000027223  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2003 年 09 月 20 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



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





姓名 Full name 闫振华  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1982-07-15  
 工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号码 Identity card No. 130529198207151312



姓名: 闫振华  
 证书编号: 420100050267  
 this renewal.  
 续有效一年  
 for another year after

姓名: 闫振华  
 证书编号: 420100050267  
 注册日期: 2017年12月15日  
 Date of issuance: 2017 12 15

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

注册会计帅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

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs