

关于对中国船舶重工集
应急预警与救援装
备有限公司控股股东及其他关联方占用资
金情况的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZA90489 号

关于对中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	附件：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	1-4

关于对中国船舶重工集
应急预警与救援装
备有限公司控股股东及其他关联方占用资
金情况的专项审计说明
信会师报字[2019]第 ZA90489 号

关于对中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	附件：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	1-4

关于对中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA90489 号

中国船舶重工应急预警与救援装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国船舶重工应急预警与救援装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 2018 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海

中国·上海

中国注册会计师：甘声锦

二〇一九年四月二十四日

（此盖章页仅限于中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司-信会师报字[2019]第 ZA90489 号报告专用，不得用于其他目的。）

附件 1

中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	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										
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联关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	武船重型工程股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	729.06			31.63	697.43	销售	经营性往来
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	同一最终控制方	应收账款	469.44				469.44	销售	经营性往来
	武汉武船重型装备工程有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	32.24				32.24	销售	经营性往来
	中船重工物资贸易集团武汉有限公司	同一最终控制方	应收账款		13.82		13.82		销售	经营性往来
	武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	8.82			8.82		销售	经营性往来
	中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方	应收账款	-804.57	38,668.19		9,690.06	28,173.55	销售	经营性往来

附件 1

中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.28	2.85		0.28	2.85	销售	经营性往来
	山海关船舶重工有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	38.44				38.44	销售	经营性往来
	中国船舶重工集团公司第七一七研究所	同一最终控制方	应收账款		0.15		0.15	-	销售	经营性往来
	武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		81.00		61.00	20.00	销售	经营性往来
	宜昌江峡船用机械有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		16.19			16.19	销售	经营性往来
	中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一最终控制方	应收账款	210.00	22.50		210.00	22.50	销售	经营性往来
	湖北兴舟实业有限公司	同一最终控制方	应收账款		8.79		8.79	-	销售	经营性往来
	武汉铁锚焊接材料股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		38.44		22.17	16.27	销售	经营性往来
	中国船舶重工集团公司第七〇二研究所	同一最终控制方	应收账款		85.60		85.60	-	销售	经营性往来
	陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方	应收账款	677.63	5,800.00		6,477.63	-	销售	经营性往来
	武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方	应收票据		48.58			48.58	销售	经营性往来
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制方	预付账款	0.20	18.20		18.00	-	采购	经营性往来
	武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方	预付账款	0.83				0.83	采购	经营性往来

附件 1

中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方	预付账款	2,507.35	1,351.31		3,074.99	4,231.03	采购	经营性往来
	武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	同一最终控制方	预付账款		48.96		53.11	4.14	采购	经营性往来
	连云港杰瑞电子有限公司	同一最终控制方	预付账款		0.30		0.30	-	采购	经营性往来
	武汉海润工程设备有限公司	同一最终控制方	预付账款		4.80		4.80	-	采购	经营性往来
	船舶重工大厦有限公司	同一最终控制方	预付账款		3.35		3.35	-	采购	经营性往来
	中国船舶重工集团公司	同一最终控制方	预付账款	18.42	18.42			-	采购	经营性往来
	中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方	预付账款		354.90			354.90	采购	经营性往来
	湖北兴舟实业有限公司	同一最终控制方	其他应收款		123.00			123.00	履约保证金	经营性往来
	中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方	其他应收款		20.00		16.00	4.00	投标保证金	经营性往来
	中船重工集团应急科技有限公司	同一最终控制方	其他应收款		64.92		49.92	15.00	工程款	经营性往来
	中船蓝海星（北京）文化发展有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款		20.76		20.76		备用金	经营性往来
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制方	其他应收款		0.14		0.14	-	安全生产资料费	经营性往来

附件 1

中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元

编制单位：中国船舶重工集团应急装备预警与救援装备股份有限公司

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款		7.52			7.52	履约保证金	经营性往来
	中国船舶重工集团武汉船舶工业有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.00		1.00	-	评审费	经营性往来
	中国船舶重工集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.17		1.17	-	培训费	经营性往来
	陕西柴油机重工有限公司	同一最终控制方	其他应收款	284.76	24.17		284.76	24.17	其他	经营性往来
	陕柴重工西安电站分公司	同一最终控制方	其他应收款	-	10,458.42		9,908.52	549.90	投标保证金	经营性往来
	中国船舶重工集团海装风电股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		2.38		2.38	-	投标保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计	-	-	-	4,172.90	57,309.83	-	30,049.16	34,851.98		-

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

注册会计师（或财务总监）：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____