

海南海峡航运股份有限公司
合并财务决算专项说明审计报告
天职业字[2021]5047-1 号

目 录

合并财务决算专项说明审计报告	1
2020 年度合并财务决算专项说明	2

专项审计报告



防伪编码: 11010150310138469K

被审计单位名称: 海南海峡航运股份有限公司

审计内容: 合并财务决算专项说明审计报告

报告文号: 天职业字[2021]5047-1号

签字注册会计师: 党小安

注 师 编 号: 110002400097

签字注册会计师: 王晓蕾

注 师 编 号: 110002400310

事 务 所 名 称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话: 021-51028018

事 务 所 地 址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

合并财务决算专项说明审计报告

天职业字[2021]5047-1 号

海南海峡航运股份有限公司董事会：

我们审计了后附的海南海峡航运股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的 2020 年度合并财务决算专项说明（以下简称“专项说明”）。按照国务院国有资产监督管理委员会《关于做好 2020 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（国资发财评〔2020〕79 号）要求及其相关规定（以下简称“国资委规定”）编制专项说明是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对专项说明发表审计意见。

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职业道德守则，计划和执行审计工作以对专项说明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，以获取专项说明金额和披露的审计证据。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，贵公司 2020 年度合并财务决算专项说明在所有重大方面按照国资委规定编制。

本审计报告仅供贵公司向国资委报送 2020 年度合并财务决算报告时使用，不得用于其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



海南海峡航运股份有限公司

2020 年度合并财务决算专项说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、期初重大调整事项说明

无。

二、非经常性损益的说明

非经常性损益明细	金额	说明
营业外收入	1,001,409.39	
其中：营业外收入中的政府补助		
营业外支出（损失以“-”号填列）	-473,238.13	
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备（计提资产减值准备以“-”号填列）		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益（损失以“-”号填列）		
其他符合非经常性损益定义的损益项目（损失以“-”号填列）	14,417,333.45	
小计	<u>14,945,504.71</u>	
减：所得税影响额	2,261,475.41	
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	12,684,029.30	
归属于母公司净利润	<u>249,404,191.26</u>	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	<u>236,720,161.96</u>	

注：本年度公司共发生非经常性损益净额 12,684,029.30 元，使利润总额增加 12,684,029.30 元。

三、高风险业务的说明

（一）委托理财业务

无。

（二）商品、金融期货（权）及衍生品投资

无。

（三）基金投资

无。

（四）股票投资

年末余额最大前 5 项：

项目	原始投资成本	期初	期末	市值	跌价准备	当年实际盈亏
合计	26,406,233.33	122,647,500.00	199,087,900.00	199,087,900.00		86,042,666.67
海南海汽运输集团股份有限 公司	26,406,233.33	122,647,500.00	199,087,900.00	199,087,900.00		86,042,666.67

四、国有资本保值增值的情况

项目	金额
一、年初国有资本及权益总额	2,767,918,128.16
二、本年国有资本及权益增加	278,225,954.90
（一）国家、国有单位直接或追加投资	
（二）无偿划入	
（三）资产评估增加	
（四）清产核资增加	
（五）产权界定增加	
（六）资本（股本）溢价	
（七）接受捐赠	
（八）债权转股权	
（九）税收返还	
（十）减值准备转回	
（十一）会计调整	
（十二）中央和地方政府确定的其他因素	

项目	金额
(十三) 经营积累	278,225,954.90
三、本年国有资本及权益减少	<u>144,712,248.87</u>
(一) 经国家专项批准核销	
(二) 无偿划出	
(三) 资产评估减少	
(四) 清产核资减少	
(五) 产权界定减少	
(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	
(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	
(八) 因主辅分离减少	
(九) 企业按规定上缴利润	144,712,248.87
(十) 资本(股本)折价	
(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	
(十二) 经营减值	
四、年末国有资本及权益总额	<u>2,901,431,834.19</u>
五、年末其他国有资金	
六、年末合计国有资产总量	<u>2,901,431,834.19</u>

五、融资性贸易业务以及“空转”、“走单”类贸易业务情况的说明

无。

六、企业资金集中管理情况的说明

无。

七、资产损失管理情况说明

(一) 账销案存资产管理情况

无。

(二) 资产减值准备核销管理情况

无。

八、企业对外借款情况

无。

九、应收款项和存货分类统计情况

（一）应收款项

项目	应收款项		其中：应收账款		
	账面余额	坏账准备/信用减值损失	有效抵押、担保价值	账面余额	坏账准备/信用减值损失
一、重点关注类	28,066.00	28,066.00			
（一）债务人财务或经营异常的账款					
其中：债务人发生重大异常的					
（二）债务人无异常的已涉诉、仲裁款项					
其中：很可能或已败诉的					
（三）债务人无异常且未涉诉、仲裁但逾期 1 年以上款项					
其中：逾期 3 年以上款项					
（四）其他存在重大回收风险的款项	28,066.00	28,066.00			
二、一般关注类	136,134.00	136,134.00		100,000.00	100,000.00
（一）逾期 1 年（含）以内款项					
（二）无明确收款期限但已完成履约 1 年以上款项					
（三）账龄超过 3 年的其他款项					
（四）其他存在一定回收风险的款项	136,134.00	136,134.00		100,000.00	100,000.00
三、正常类	53,087,756.21	2,542,931.32		28,332,602.75	1,416,836.74
四、合计	53,251,956.21	2,707,131.32		28,432,602.75	1,516,836.74

（二）存货

项目	账面余额	跌价准备/减值准备
一、国家储备存货		
二、一般营运类存货	13,995,804.96	3,192,858.26
（一）重点关注类	3,192,858.26	3,192,858.26
1. 损毁、变质存货		
2. 已落后淘汰存货		
3. 库龄超过 1 年的滞销产成品和库存商品		
4. 超过 1 年未使用原材料		
5. 非正常停工 6 个月以上在产品		

项目	账面余额	跌价准备/减值准备
6. 回款存在重大风险的已完工未结算工程		
其中：已完工 1 年以上		
7. 其他应予重点关注的存货	3,192,858.26	3,192,858.26
(二) 一般关注类		
1. 已与生产经营无关存货		
2. 显著超过正常生产经营所需库存水平的存货		
3. 停工、滞销房地产存货		
4. 回款存在一定风险的已完工未结算工程		
其中：已完工 1 年以上		
5. 可变现净值明显下降的存货		
6. 其他应予关注的存货		
(三) 正常类	10,802,946.70	
三、存货合计	<u>13,995,804.96</u>	<u>3,192,858.26</u>

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2020]3746 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天职业字[2021]5047 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、其他应披露的重大事项

（一）职工持股情况

无。

（二）特殊资产及表外资产情况

1. 特殊资产

无。

2. 表外资产

无。

（三）企业主辅分离辅业改制情况说明

无。

（四）应收中央企业款项情况。按对方集团合计口径填列最大前 10 家应收单位及金额情况。

无。

（五）其他事项

无。

海南海峡航运股份有限公司

二〇二一年三月二十五日



姓 名 党小安
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1975-12-01
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 612132197512014435
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.



年 月 日
y m d

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.

年 月 日
y m d



姓 名 王 晓 蕾
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1978-03-19
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通
Working unit 通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 320602197803195326
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.



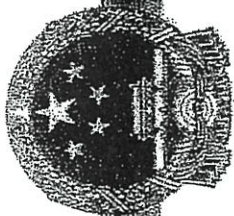
王晓蕾(110002400310)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
下列信息是否真实、准确、完整、及时、有效

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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、清算等事宜中的审计业务，出具相关审计报告；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；软件开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发、计算机系统服务；数据处理（存储在服务器、数据库、PUE值在1.4以上的云计算数据中心的除外）；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。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。）

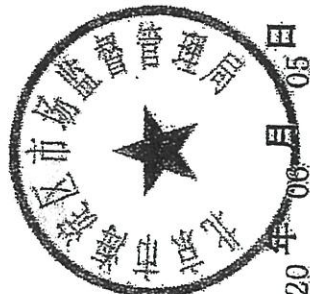
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

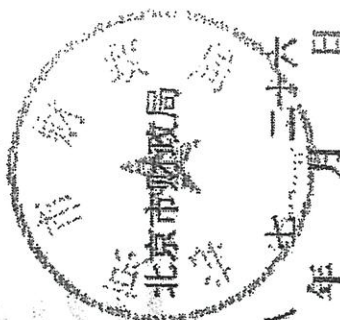
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

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》。



发证机关:

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: