

关于中远海运发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中远海运发展股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：+86(010)6554 2288



**关于中远海运发展股份有限公司
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/2022BJAA130214

中远海运发展股份有限公司：

我们接受委托，在审计了中远海运发展股份有限公司（以下简称“中远海发公司”）2021年12月31日合并及母公司的资产负债表，2021年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母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2021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发公司管理层的责任，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发公司2021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发公司2021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运发展股份有限公司 2021 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 



中国注册会计师: 



中国 北京

二〇二二年三月三十日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2021 年期初 占用资金余 额	2021 年度占 用累计发生 金额(不含利 息)	2021 年度 占用资金 的利息(如 有)	2021 年度偿 还累计发生 金额	2021 年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
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	2021 年期初 往来资金余 额	2021 年度往 来累计发生 金额(不含 利息)	2021 年度 往来资金 的利息 (如有)	2021 年度偿 还累计发生 金额	2021 年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	15,659.23	265,141.00		280,596.20	204.03	航运租赁及集装箱销售	经营性往来
	中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	191,625.33	2,212.00		193,827.35	9.98	集装箱销售等	经营性往来
	中国海运(北美)控股有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	16.07	1,512.00		1,528.07		集装箱销售	经营性往来
	中远海运散货运输有限公司	大股东之控股子公司	应收账款	250.88	48,869.00		43,974.25	5,145.63	航运租赁	经营性往来
	中远海运特种运输股份有限公司	大股东之控股子公司	应收账款		4,195.00		4,076.00	119.00	航运租赁	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	预付款项		14,673.00		14,342.32	330.68	物流运输服务	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	278.46			278.46		船舶保险费	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	大股东之控股子公司	预付款项	34.10	309.00		343.10		信息科技服务	经营性往来
	中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	27.52			27.52		物资采购	经营性往来
	中远海运物流有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	1.47	1.00		2.08	0.39	物流运输服务	经营性往来
	中国船舶燃料有限责任公司	大股东之控股子公司	预付款项		95.00		52.85	42.15	物资采购	经营性往来
	中远海运散货运输有限公司	大股东之控股子公司	预付款项	312.30	4,955.00		5,081.65	185.65	船舶管理	经营性往来
	中远海运集团财务有限责任公司	大股东之控股子公司	其他应收款	15.34	32.00		30.54	16.80	人员管理	经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	5,312.40	1,343.00		5,013.50	1,641.90	船员供应	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	343.62	35,640.00		35,973.37	10.25	船舶代理	经营性往来
	上海远洋实业有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	0.73				0.73	房屋租赁	经营性往来
	中远海运(欧洲)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	4.45			4.45		人员管理	经营性往来
中远海运(北美)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	3.81			3.81		人员管理	经营性往来	
中远海运(上海)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	0.70	1.00		1.00	0.70	人员管理	经营性往来	

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	2021年期初 占用资金余 额	2021年度占 用累计发生 金额(不含利 息)	2021年度 占用资金 的利息(如 有)	2021年度偿 还累计发生 金额	2021年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
	中远海运投资控股有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款	36.48	101.00		42.23	95.25	人员管理	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		51.00		51.00		物资采购	经营性往来
	中远海运重工有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		169.00		1.86	167.14	物资采购	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	大股东之控股子公司	其他应收款		18.00		17.18	0.82	信息科技服务	经营性往来
	中远海运散货运输有限公司	大股东之控股子公司	其他应收款		265.00		2.76	262.24	船舶管理	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	213,922.89	379,582.00		585,271.55	8,233.34	/	/

