

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



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于中远海运发展股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2023BJAA13F0252

中远海运发展股份有限公司:

我们按照中国注册会计师审计准则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”)2022年12月31日合并及母公司的资产负债表,2022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,并于2023年3月30日出具了XYZH/2023BJAA13B0168号无保留意见的审计报告。

根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(中国证券监督管理委员会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,中远海发公司编制了本专项说明所附的中远海运发展股份有限公司2022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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中远海发公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中远海发公司2022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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对中远海发公司2022年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中远海发公司2022年度财务报表时中远海发公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行审核外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中远海发公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中远海运发展股份有限公司为 2022 年度年报披露之目的使用，未经本事务所书面同意，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

二〇二三年三月三十日

附表 2

关于中远海运发展股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	中远海运散货运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,145.63	63,797.53		63,321.40	5,621.76	航运租赁	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	204.03	134,480.67		130,631.13	4,053.57	航运租赁及集装箱销售	经营性往来
	中远海运(青岛)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		465.75		139.72	326.03	集装箱销售等	经营性往来
	中远海运特种运输股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	119.00	17,170.56		17,020.55	269.01	航运租赁及集装箱租赁	经营性往来
	中远海运(北美)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		43,550.71		43,535.08	15.63	集装箱销售等	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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		59.49		46.32	13.17	集装箱租赁等	经营性往来
	中远海运投资控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.98	2,812.57		2,821.68	0.87	管理服务等	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		658.46		658.46		集装箱租赁等	经营性往来
	小计			5,478.64	262,995.74		258,174.34	10,300.04		
	中远海运散货运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	185.65	2,716.77		2,743.59	158.83	船舶管理	经营性往来
	中国船舶燃料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	42.15	24.00		61.50	4.65	物资采购	经营性往来
	中远海运(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2.55			2.55	人员管理	经营性往来
	青岛远洋船员职业学院	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		134.75		134.20	0.55	人员管理	经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.53			0.53	人员管理	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	330.68	3,374.54		3,704.70	0.52	物流运输服务	经营性往来
	中远海运财产保险自保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.21		0.16	0.05	船舶保险费	经营性往来
	中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.39	1.55		1.94		物流运输服务	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		235.79		235.79		信息科技服务	经营性往来
	中远海运(天津)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		214.36		214.36		信息科技服务	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		24.89		24.89		物资采购	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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中远海运(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		14.98		14.98		物资采购	经营性往来
	小计			558.87	6,744.92		7,136.11	167.68		
	中远海运散货运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	262.24	3,871.43		3,834.94	298.73	船舶管理	经营性往来
	中远海运重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	167.14	15.44			182.58	物资采购	经营性往来
	中远海运投资控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	95.25	1,019.74		1,061.72	53.27	人员管理	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.25	313,188.68		313,152.82	46.11	船舶代理	经营性往来
	中远海运集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	16.80	29.50		33.71	12.59	人员管理	经营性往来
	中远海运特种运输股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		134.43		127.93	6.50	船舶代理	经营性往来
	中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		15.06		12.07	2.99	集装箱租赁等	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.82	255.02		255.02	0.82	信息科技服务	经营性往来
	中远海运(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.70				0.70	人员管理	经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,641.90	160.44		1,802.34		船员供应	经营性往来
	上海远洋实业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.73			0.73		房屋租赁	经营性往来
	上海中远海运小额贷款有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		47.69		47.69		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	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中远海运(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.07		0.07		机票代理	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		859.69		859.69		船舶保险费	经营性往来
	中远海运博鳌有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.91		0.91		人员管理	经营性往来
	海发宝诚融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		14,445.72		14,445.72		保理业务	经营性往来
	小计			2,195.83	334,043.82		335,635.36	604.29		
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
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	8,233.34	603,784.48		600,945.81	11,072.01	/	/

