

关于中远海运控股股份有限公司  
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  
2020 年度

索引	页码
专项审核报告	
附表	1-2



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

## 关于中远海运控股股份有限公司 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/2021BJAA130486

中远海运控股股份有限公司:

我们接受委托，在审计了中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及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远海控管理层的责任，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。

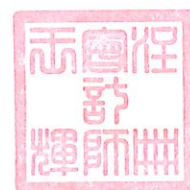
我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计中远海控2020年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解中远海控 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。

本审核报告仅供中远海控 2020 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：王辉



中国注册会计师：张毅



中国 北京

二〇二一年三月三十日

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：中远海运控股股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额(不含利息)	报告期占用资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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										
小计	—	—	—							
总计	—	—	—							
其它关联资金往来	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	期初往来资金余额	报告期往来累计发生金额(不含利息)	报告期往来资金的利息(如有)	报告期偿还累计发生额	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	中国上海外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	825.83	1,838.90		-	2,664.73	待结运费	经营性往来
	上海中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,670.79	658.23		-	2,329.02	待结运费	经营性往来
	天津中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,292.32	-		186.28	1,106.04	待结运费	经营性往来
	寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	538.55	469.32		-	1,007.87	待结运费	经营性往来
	中国连云港外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,169.78	-		253.92	915.86	待结运费	经营性往来
	青岛远洋大亚物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	579.62	269.21		-	848.83	待结运费	经营性往来
	中远海运(韩国)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	2,496.19	-		1,694.63	801.56	待结运费	经营性往来
	中国太仓外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	206.88	482.75		-	689.63	待结运费	经营性往来
	宁波外代新扬船务有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	249.87	389.92		-	639.79	待结运费	经营性往来
	南通中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	156.15	157.94		-	314.09	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运新拓国际货运有限公司	最终控制人所属企业	应收账款		297.59		-	297.59	待结运费	经营性往来
	中国大连外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	195.22	73.99		-	269.21	待结运费	经营性往来
	青岛远洋船员职业学院	最终控制人所属企业	应收账款		220.83		-	220.83	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运物流有限公司国际货运代理分公司	最终控制人所属企业	应收账款	273.40	-		73.15	200.25	待结运费	经营性往来
	宁波外代新华国际货运有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	223.07	-		47.98	175.09	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	163.56		-	163.56	待结运费	经营性往来
	东方国际集装箱(连云港)有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	200.95	-		83.19	117.76	待结运费	经营性往来
	上海中远海运船务代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款		116.46		-	116.46	待结运费	经营性往来
	中国锦州外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	270.27	-		169.82	100.45	待结运费	经营性往来
	其他公司小计	最终控制人所属企业	应收账款	2,358.21	-		1,366.60	991.61	待结运费	经营性往来
		小计			12,707.10	5,138.70	-	3,875.57	13,970.23	

(转下页)

(承上页)

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(续)

编制单位: 中远海运控股股份有限公司

金额单位: 人民币万元

其它关联 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	期初往来 资金余额	报告期往来 累计发生金额 (不含利息)	报告期往来 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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	中远海运发展(香港)有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		13,601.08		-	13,601.08	应收代付款	经营性往来	
	中远海运发展股份有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	833.36	10,060.36		-	10,893.72	船舶结算款	经营性往来	
	中远海运(香港)保险顾问有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		405.89		-	405.89	应收代付款	经营性往来	
	大连中远海运油品运输有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	372.36	-		105.18	267.18	应收代付款	经营性往来	
	海宁保险经纪有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款		223.84		-	223.84	应收代付款	经营性往来	
	中远海运船员管理有限公司天津分公司	最终控制人所属企业	其他应收款	692.90	-		692.90		应收代付款	经营性往来	
	中远海运特种运输股份有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	504.22	-		460.29	43.93	应收代付款	经营性往来	
	上海中远海运油品运输有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	274.65	-		239.93	34.72	应收代付款	经营性往来	
	中远海运(厦门)有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	132.05	-		47.89	84.16	应收代付款	经营性往来	
	中远海运油品运输(新加坡)有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	80.46	-		37.33	43.13	应收代付款	经营性往来	
	中远罗马尼亚船贸公司	最终控制人所属企业	其他应收款	245.67	-		243.76	1.91	应收代付款	经营性往来	
	其他公司小计	最终控制人所属企业	其他应收款	1,300.05	-		555.70	744.35			
	小 计				4,435.72	24,291.17	-	2,382.98	26,343.91		
		中远海运油品运输(新加坡)有限公司	最终控制人所属企业	预付账款		7,503.64		-	7,503.64	预付燃油款	经营性往来
		中远海运船员管理有限公司上海分公司	最终控制人所属企业	预付账款		6,533.30		-	6,533.30	预付船员租金	经营性往来
		中远海运发展股份有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	16,408.95	-		10,030.72	6,378.23	预付其他租金	经营性往来
		中远石油有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	8,022.63	-		8,022.63		预付燃油款	经营性往来
		青岛远洋大亚物流有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	1,017.27	-		1,017.27		预付运费	经营性往来
		其他公司小计	最终控制人所属企业	预付账款	348.51	-		29.11	319.40		
	小 计				25,797.36	14,036.94	-	19,099.73	20,734.57		
	小 计	—	—	—	42,940.18	43,466.81		25,358.28	61,048.71	—	—
	上市公司的 子公司及其 附属企业	中远海运集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款	7,799.88		20,743.07	26,104.08	2,438.87	利息	非经营性往来
		中远海运集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	长期应收款	501,159.75	100,849.63		502,205.85	99,803.53	拨付下属公司募集资金款项及发行费用的摊销	非经营性往来
小 计	—	—	—	508,959.63	100,849.63	20,743.07	528,309.93	102,242.40	—	—	
关联自然人											
小 计											
其他关联方 及其附属企业											
小 计											
总 计				551,899.81	144,316.44	20,743.07	553,668.21	163,291.11			

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: