

关于中远海运控股份有限公司
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



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/2023SHAA3F0093

中远海运控股股份有限公司：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中远海运控股股份有限公司（以下简称“中远海控”）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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/2023SHAA3B0066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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2022年12月修订）》的相关规定，中远海控编制了本专项说明所附的中远海控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控的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中远海控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。

除对中远海控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控2022年度财务报表时中远海控提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，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控 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控为 2022 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王辉



中国注册会计师：

张敬



中国 北京

二〇二三年三月三十日

附表 2

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：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	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	中国上海外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	3,909.71	-		1,766.37	2,143.34	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	585.45	344.87		-	930.32	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	672.30	-		7.12	665.18	待结运费	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	应收账款	480.51	20.46		-	500.97	待结运费等	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	8,264.38	-		7,775.05	489.33	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	207.49	222.90		-	430.39	待结运费	经营性往来
	厦门中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	598.10	-		171.52	426.58	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	1,798.70	-		1,381.92	416.78	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	424.20	-		32.48	391.72	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	510.96	-		166.29	344.67	待结运费等	经营性往来
	中海集团物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	334.90		-	334.90	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	1,223.17	-		926.85	296.32	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	530.69	-		261.30	269.39	待结运费	经营性往来
	宁波中远海运物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,069.03	-		882.85	186.18	待结运费	经营性往来
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	324.72	-		141.76	182.96	待结运费等	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	204.13	-		27.88	176.25	待结运费等	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	849.70	-		679.56	170.14	待结运费	经营性往来	
中国宁波外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	624.22	-		454.36	169.86	待结运费	经营性往来	

	海贸国际运输有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	168.70		-	168.70	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	7,092.14	-		4,564.12	2,528.02	待结运费	经营性往来
	广州海珑置业有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	10,000.00		-	10,000.00	交易保证金	经营性往来
	中远海运石油(新加坡)有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	7,332.06	677.23		-	8,009.29	燃油款	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	761.49	1,189.26		-	1,950.75	应收代付诉讼费等	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	其他应收款	-	1,402.16		-	1,402.16	应收代付运费	经营性往来
	中远海运投资控股有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	1,152.30		-	1,152.30	应收代付款诉讼费	经营性往来
	友航轮船有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	4,049.48	-		3,301.10	748.38	应收代收运费	经营性往来
	中远海运能源运输股份有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	385.79		-	385.79	应收代付港口费	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	227.91		-	227.91	押金保证金	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	6,925.43	-		5,847.32	1,078.11		经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	10,729.66	4,499.42		-	15,229.08	预付船员租金	经营性往来
	中远海运发展(香港)有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	3,239.48	-		1,470.01	1,769.47	预付船舶租金	经营性往来
	中远海运财产保险自保有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	184.55	-		163.56	20.99	预付保险费	经营性往来
	中远海运(比雷埃夫斯)港口有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	608.95	-		608.95	-	预付港使费	经营性往来
	其他公司小计	最终控制人所属企业	预付账款	76.51	44.81		-	121.32		经营性往来
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	1,547.95		2,500.00	2,500.00	1,547.95	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	一年内到期的非流动资产	99,887.73	84.20			99,971.93	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
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
总计	/	/	/	164,712.89	20,754.91	2,500.00	33,130.37	154,837.43	/	/