

关于中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2023)第0054号

(第一页, 共二页)

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司董事会:

我们审计了中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司(以下简称“中集集团”)2022年12月31日的合并及公司资产负债表、2022年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2023年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)第10036号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中集集团管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2022年12月31日止年度中集集团控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理(2023年2月修订)》的要求,中集集团编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中集集团管理层的责任。



普华永道中天特审字(2023)第0054号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中集集团编制的截至 2022 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中集集团披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

曹翠丽

中国·上海市
2023年3月28日

注册会计师

郭素宏

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度

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	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 年度 关联关系变化 产生的往来资 金变动	2022 年 期末往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质
上市公司 的子公司 及其附属 企业	China International Marine Containers (Hong Kong) Limited	子公司及其附 属企业	其他应收款	1,123,360.41	865,500.00	38,928.22	(778,511.20)	-	1,249,277.43	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	深圳南方中集集 装箱制造有限公司	子公司及其附 属企业	其他应收款	-	255,703.68	-	(505.08)	-	255,198.60	资金拆借/ 代垫费用/ 应收股权 款	经营性及 非经营往 来
	CIMC FORTUNE HOLDINGS LIMITED	子公司及其附 属企业	其他应收款	2,778.36	208,270.00	775.63	-	-	211,823.99	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	深圳市中集投资有 限公司	子公司及其附 属企业	其他应收款	113,733.44	31,351.17	-	(23,351.17)	-	121,733.44	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	深圳中集海工投资 有限公司	子公司及其附 属企业	其他应收款	54,328.26	-	1,992.03	(2,043.35)	-	54,276.94	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	烟台中集来福士海 洋工程有限公司	子公司及其附 属企业	其他应收款	346,251.85	50,150.00	6,864.93	(352,897.95)	-	50,368.83	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	中集融资租赁有限 公司	于报告期初至 2022 年 5 月 27 日期间为子公 司	其他应收款	228,359.94	-	3,272.90	(87,532.97)	(144,099.87)	-	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
	其他中集集团子公 司及其附属企业	子公司及其附 属企业	其他应收款	195,200.70	315,379.20	8,215.43	(218,890.20)	-	299,905.13	资金拆借/ 代垫费用	非经营性 往来
其他中集集团子公 司及其附属企业	子公司及其附 属企业	应收账款	3,618.70	27,218.74	-	(29,637.88)	-	1,199.56	日常往来	经营性往 来	
	小计			2,067,631.66	1,753,572.79	60,049.14	(1,493,369.80)	(144,099.87)	2,243,783.92		

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度

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	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 年度关联关系变化产生的往来资金变动	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	深圳市中集产城发展集团有限公司子公司(“中集产城”)	联营企业	其他应收款	76,246.59	35,326.55	1,562.20	(64,103.84)	-	49,031.50	资金拆借及应收股利款(注 1)	经营性及非经营往来
	深圳市中集产城发展集团有限公司子公司(“中集产城”)	联营企业	应收账款	4,996.55	676.88	-	(249.63)	-	5,423.80	提供服务及货物销售(注 1)	经营性往来
	中集融资租赁及其子公司	于 2022 年 5 月 27 日成为联营企业(注 2)	其他应收款	-	73.84	1,155.15	(145,168.86)	144,099.87	160.00	应收车贷代偿款及保证金	经营性往来
	中集融资租赁及其子公司	于 2022 年 5 月 27 日成为联营企业(注 2)	应收账款	-	72,157.58	-	(66,723.68)	-	5,433.90	承租设备	经营性往来
	招商局集团及其子公司(“招商局”)	重要股东的子公司	其他应收款	610.93	115.77	-	-	-	726.70	押金、保证金等其他往来	经营性往来
	招商局集团及其子公司(“招商局”)	重要股东的子公司	应收账款	1,012.37	32,526.60	-	(20,683.67)	-	12,855.30	货物销售	经营性往来
	招商局集团及其子公司(“招商局”)	重要股东的子公司	预付款项	-	1,277.90	-	-	-	1,277.90	采购	经营性往来
	深资本及其子公司	重要股东的子公司	应收账款	483.04	2,120.40	-	(1,751.64)	-	851.80	货物销售	经营性往来
	上港集团及其子公司	子公司的少数股东	其他应收款	-	-	-	-	386.00	386.00	押金、保证金等其他往来	经营性往来
	上港集团及其子公司	子公司的少数股东	应收账款	-	2,759.11	-	(1,208.81)	-	1,550.30	提供服务	经营性往来
	上港集团及其子公司	子公司的少数股东	预付款项	-	-	-	-	129.30	129.30	采购	经营性往来

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度

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	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 利息(如 有)	2022 年度 偿还累计发生 金额	2022 年度 关联关系变 化产生的往 来资金变动	2022 年 期末往来资金 余额	往来形成原 因	往来性质
其他关联方 及其附属企 业	华商国际海洋能 源科技控股有限 公司("华商国际")	联营企业	应收账款	-	13,646.91	-	(9,554.41)	-	4,092.50	经营租赁	经营性往来
	中远海运发展股 份有限公司及其 子公司("中远海 发")	于报告期初至 2022 年 7 月 4 日期间为重要 股东的子公司 (注 3)	其他应收款	267.70	-	-	-	(267.70)	-	押金、保证 金等其他往 来	经营性往来
	中远海运发展股 份有限公司及其 子公司("中远海 发")	于报告期初至 2022 年 7 月 4 日期间为重要 股东的子公司 (注 3)	应收账款	2,684.02	-	-	-	(2,684.02)	-	货物销售	经营性往来
	中远海运发展股 份有限公司及其 子公司("中远海 发")	于报告期初至 2022 年 7 月 4 日期间为重要 股东的子公司 (注 3)	预付款项	5,890.00	-	-	-	(5,890.00)	-	采购押金及 保证金	经营性往来
	New Horizon Shipping UG	于报告期初至 2022 年 5 月 27 日期间为合营 企业(注 2)	一年内到期的 非流动资产及 长期应收款	49,903.20	4,952.85	-	-	(54,856.05)	-	融资租赁	经营性往来
	弘信创业工场投 资集团股份有限 公司("弘信创业工 场")	于报告期初至 2022 年 5 月 27 日期间为子公 司的少数股东 (注 2)	一年内到期的 非流动资产及 长期应收款	6,117.77	-	-	-	(6,117.77)	-	融资租赁	经营性往来

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度

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	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 年度关联关系变化产生的往来资金变动	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	利华能源储运股份有限公司(“利华能源”)	联营企业	一年内到期的非流动资产	17,010.52	-	-	(17,010.52)	-	-	融资租赁	经营性往来
	其他关联方	其他关联方	其他应收款	7,819.78	2,961.32	29.60	(2,347.40)	-	8,463.30	质量保证金、资金拆借及其他往来	经营性及非经营性往来
	其他关联方	其他关联方	一年内到期的非流动资产及长期应收款	707.81	38.59	-	(746.40)	-	-	融资租赁	经营性往来
	其他关联方	其他关联方	应收账款	5,086.72	64,329.08	-	(41,018.20)	-	28,397.60	货物销售、提供劳务及提供租赁服务	经营性往来
	其他关联方	其他关联方	预付款项	1,962.30	13.80	-	(1,749.00)	-	227.10	采购	经营性往来
总计				2,248,430.96	1,986,549.97	62,796.09	(1,865,685.86)	(69,300.24)	2,362,790.92		

本表已于2023年3月28日获董事会批准。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 截至 2022 年 12 月 31 日止年度

注 1: 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团同联营公司中集产城的往来款主要包括:

应收账款:

- (1) 2022 年 6 月 23 日, 经本集团董事 2022 年度第 13 次会议审议通过, 同意本公司的全资子公司深圳市中集投资有限公司的控股子公司中集商业保理有限公司(“中集保理”)与中集产城及其下属子公司开展保理业务且关联交易本息余额合计为每日不超过 2.2 亿元。有效期自董事会审议通过之日(2022 年 6 月 23 日)起至 2024 年 9 月 23 日止。审议通过日至 2022 年 12 月 31 日, 中集保理与中集产城及其子公司新增保理业务交易 5,251.93 万元。截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团子公司中集商业保理与中集产城子公司前海集城实业发展(深圳)有限公司、前海集云实业发展(深圳)有限公司、深圳市湾景置业有限公司之间的保理业务收入的应收账款余额为 5,251.93 万元。
- (2) 本集团同联营公司中集产城的应收账款余额中还包括本集团下属子公司对中集产城下属公司出售商品及材料、提供服务产生的应收账款余额 171.87 万元。

其他应收款:

- (1) 本集团子公司中集集团财务有限公司对中集产城子公司扬州集创产业园发展有限公司提供贷款本金余额 35,326.55 万元。
- (2) 中集产城子公司向本集团子公司中集集团集装箱控股有限公司分配股利尚未收到的应收股利款余额为 1,119.58 万元。
- (3) 本集团与中集产城子公司之间与物业相关的款项余额合计 12,585.37 万元。

合计应收中集产城及其子公司款项期末余额为 54,455.30 万元, 其中应收账款人民币 5,423.80 万元, 其他应收款 49,031.50 万元。

注 2 于 2022 年 5 月 27 日, 中集租赁完成工商登记变更和股权交割工作, 本集团持有中集租赁的股权比例由 100%被稀释到 45.43%, 中集租赁成为本集团的联营企业。

注 3 中集集团于 2022 年 7 月 4 日收到明东先生的书面辞职报告, 辞去本集团董事职务, 自此其所属的中远海发不再是本集团的重要股东的子公司。