

泛海控股股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专 项 说 明
永证专字（2023）第 310279 号

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

关于对泛海控股股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

永证专字（2023）第 310279 号

泛海控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的泛海控股股份有限公司（以下简称“泛海控股”）2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，泛海控股 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是泛海控股股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供泛海控股股份有限公司 2022 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 27 日



泛海控股股份有限公司
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

单位名称：泛海控股股份有限公司

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年往来资金的利息（如有）	2022年年度偿还累计发生金额	2022年12月末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业	泛海实业股份有限公司	股东的子公司	应收账款	129.98	956.12	-	953.92	132.18	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	泛海园艺技术工程有限公司	股东的子公司	应收账款	37.73	31.73	-	24.83	44.63	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	陕西秦皇大剧院演艺有限公司	股东的子公司	应收账款	1.10	-	-	-	1.10	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	中国泛海国际投资有限公司	股东的子公司	应收账款	0.12	0.47	-	-	0.59	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	泛海酒店投资管理有限公司	联营公司	应收账款	2,193.19	2,451.98	-	1,070.32	3,574.85	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	民生控股股份有限公司	股东的子公司	应收账款	-	1.43	-	1.43	-	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	Decumwide Millenium Limited	股东的子公司	应收账款	-	403.90	-	314.44	89.46	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	常鑫资本投资有限公司	股东的子公司	应收账款	-	12.74	-	12.74	-	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	通海控股有限公司	间接控股股东	应收账款	6.21	-	-	6.21	-	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	通海置业投资管理有限公司	股东的子公司	应收账款	313.90	88.33	-	402.23	-	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	泛海能源控股股份有限公司	股东的子公司	应收账款	21.05	-	-	-	21.05	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	民生财富投资管理有限公司	股东的子公司	应收账款	11.28	14.34	-	11.28	14.34	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	陕西九州映红实业发展有限公司	股东的子公司	应收账款	23.24	40.08	-	-	23.24	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	亚太寰宇投资有限公司	股东的子公司	应收账款	78.04	-	-	-	78.04	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	泛海投资集团有限公司	股东的子公司	应收账款	162.38	-	-	-	162.38	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	民生资本投资管理有限公司	股东的子公司	应收账款	14.24	-	-	-	14.24	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	泛海在线保险代理有限公司	股东的子公司	应收账款	37.24	-	-	-	37.24	销售商品和提供劳务	经营性往来	
	青墨文化传媒股份有限公司	股东的子公司	应收账款	25.01	0.09	-	-	-	25.10	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海园艺技术工程有限公司	股东的子公司	预付账款	1,432.59	-	-	1,091.67	340.92	预付工程款	经营性往来	
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	控股股东	预付账款	7.65	-	-	-	7.65	-	预付租赁物业费	经营性往来
	民生财富投资管理有限公司	股东的子公司	应收保费	10.71	-	-	-	10.71	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	中国泛海控股集团有限公司	控股股东	应收保费	671.96	295.79	-	-	967.75	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	深圳市泛海三江科技发展有限公司	股东的子公司（报告期内出售）	应收保费	0.03	-	-	0.03	-	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海园艺技术工程有限公司	股东的子公司	应收保费	1.35	0.23	-	-	-	1.58	销售商品和提供劳务	经营性往来
	陕西秦皇大剧院演艺有限公司	股东的子公司	应收保费	4.23	0.26	-	-	-	4.49	销售商品和提供劳务	经营性往来
	民生资本投资管理有限公司	股东的子公司	应收保费	0.17	-	-	0.17	-	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	青墨文化传媒股份有限公司	股东的子公司	应收保费	0.62	0.04	-	-	0.66	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海实业股份有限公司	股东的子公司	应收保费	-	0.58	-	-	0.58	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海能源控股股份有限公司	股东的子公司	应收保费	-	0.01	-	-	-	0.01	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海集团有限公司	间接控股股东	应收保费	-	0.04	-	-	0.04	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海实业股份有限公司	股东的子公司	其他应收款	20.92	-	-	-	20.92	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海投资集团有限公司	股东的子公司	其他应收款	494.12	-	-	-	494.12	-	出售资产	经营性往来
	通海股权投资股份有限公司	股东的子公司	其他应收款	400.00	-	-	400.00	-	-	出售资产	经营性往来
	民生保险经纪有限公司	股东的子公司	其他应收款	-	18.43	-	15.05	-	3.38	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海在线保险代理有限公司	股东的子公司	其他应收款	1,799.90	-	-	-	1,799.90	-	预付手续费	经营性往来
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	控股股东	其他应收款	3,834.34	-	-	3,420.47	-	413.87	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海园艺技术工程有限公司	股东的子公司	其他应收款	6.90	-	-	6.90	-	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	深圳市泛海三江电子股份有限公司	股东的子公司（报告期内出售）	其他应收款	0.05	-	-	0.05	-	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	泛海酒店投资管理有限公司	联营公司	其他应收款	951.05	1,689.55	-	618.19	2,022.41	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
	通海控股有限公司	间接控股股东	其他应收款	49.96	-	-	-	-	49.96	销售商品和提供劳务	经营性往来
	中国泛海国际投资有限公司	股东的子公司	其他应收款	-	1,580.17	-	1,580.17	-	-	销售商品和提供劳务	经营性往来



泛海控股股份有限公司
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

单位名称：泛海控股股份有限公司

单位：万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来余额	2022年年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年往来资金的利息(如有)	2022年年度偿还累计发生金额	2022年12月末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	Winyun Limited	股东的子公司	融出资金	391.40	73.84	-	-	465.24	贷款服务	经营性往来
	Winyun Limited	股东的子公司	交易性金融资产	1,411.70	-	-	440.56	971.14	投资业务	经营性往来
	Winyun Limited	股东的子公司	债权投资	5,720.56	473.28	93.48	-	6,287.32	贷款服务	经营性往来
	中国泛海国际投资有限公司	股东的子公司	融出资金	2,083.48	-	-	1,390.88	692.60	贷款服务	经营性往来
	中国泛海国际投资有限公司	股东的子公司	债权投资	98,262.80	9,620.05	1,195.04	-	109,077.89	贷款服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	武汉中央商务区股份有限公司	子公司	其他应收款	150,441.19	75,909.58	-	21,283.98	205,066.79	往来款	非经营性往来
	武汉中心大厦开发投资有限公司	子公司	其他应收款	62,882.65	4,516.98	-	67,394.63	5.00	往来款	非经营性往来
	武汉泛海商业经营管理有限公司	子公司	其他应收款	152.00	2.00	-	-	154.00	往来款	非经营性往来
	武汉泛海国际影城有限公司	子公司	其他应收款	1.00	1.00	-	-	2.00	往来款	非经营性往来
	泛海经观广告传媒有限公司	子公司	其他应收款	1.00	1.00	-	-	2.00	往来款	非经营性往来
	上海御锦置业有限公司	子公司	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	往来款	非经营性往来
	北京泛海信华置业有限公司	子公司	其他应收款	31,895.55	1.00	-	-	31,896.55	往来款	非经营性往来
	北京星火房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	723,661.19	5,750.81	-	21.94	729,390.06	往来款	非经营性往来
	泛海建设集团青岛有限公司	子公司	其他应收款	725.12	2.00	-	-	727.12	往来款	非经营性往来
	泛海物业管理有限公司	子公司	其他应收款	27,469.23	783.98	-	850.21	27,403.00	往来款	非经营性往来
	大连泛海建设投资有限公司	子公司	其他应收款	112,991.81	35.94	-	-	113,027.75	往来款	非经营性往来
	大连黄金山投资有限公司	子公司	其他应收款	99,859.54	752.00	-	-	100,611.54	往来款	非经营性往来
	沈阳泛海建设投资有限公司	子公司	其他应收款	75,457.73	2.00	-	-	75,459.73	往来款	非经营性往来
	中远集团有限公司	子公司	其他应收款	2,019,421.48	173,465.47	-	158,310.66	2,034,576.29	往来款	非经营性往来
	泛海控股国际有限公司	子公司	其他应收款	-	48,331.46	-	-	48,331.46	往来款	非经营性往来
	Oceanwide Holdings International Co., Ltd.	子公司	其他应收款	-	6,619.57	-	6,619.57	-	往来款	非经营性往来
	泛海建设国际控股有限公司	子公司	其他应收款	-	6,619.57	-	6,619.57	-	往来款	非经营性往来
	Oceanwide Real Estate International Holding Company Limited	子公司	其他应收款	-	6,619.57	-	6,619.57	-	往来款	非经营性往来
	武汉中央商务区运营发展有限公司	子公司	其他应收款	56,395.07	1,003.00	-	-	57,398.07	往来款	非经营性往来
	恒邦融资租赁(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	往来款	非经营性往来
	中国民生信托有限公司	子公司	其他应收款	19,800.00	-	-	-	19,800.00	往来款	非经营性往来
泛海保怡投资(上海)有限公司	子公司	其他应收款	0.56	-	-	0.56	-	往来款	非经营性往来	
泛海云帆(天津)企业管理有限公司	子公司	其他应收款	0.26	-	-	0.26	-	往来款	非经营性往来	
泛海(上海)企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司	其他应收款	0.11	-	-	0.11	-	往来款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	泛海控股国际投资有限公司	详见注	其他应收款	-	5,622.10	-	-	5,622.10	往来款	经营性往来
	民生证券股份有限公司	联营公司	其他应收款	-	8,886.59	-	-	8,886.59	应收股利	经营性往来
	中国民生银行股份有限公司	联营公司	应收账款	154.89	109.42	-	264.31	-	销售商品和提供劳务	经营性往来
总计				3,501,922.58	349,550.58	1,288.51	266,549.57	3,586,212.11		

注：上市公司董事最近12个月内曾任泛海控股国际投资有限公司董事。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年02月22日





会计师事务所 执业证书

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦
层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制

姓名: 李进
 Full name: 李进
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-06-17
 Date of birth: 1971-06-17
 工作单位: 北京永拓会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106197105154473
 Identity card No.: 420106197105154473



证书编号: 420100864076
 No. of Certificate: 420100864076

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 04 月 28 日
 Date of Issuance: 1999 /y /m /d

李进 (420100864076)

2021年已通过



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Hubei Branch

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 5月 8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Hubei Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年 5月 8日

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Hubei Branch


转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年 1月 8日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分公司
 Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Hubei Branch
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 1月 8日

姓名	郭军
Full name	郭军
性别	男
Sex	男
出生日期	1978-10-08
Date of birth	1978-10-08
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
身份证号码	420204197810086579
Identity card No.	420204197810086579



证书编号: 110101410041
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 09 日
Date of Issuance

郭军(110101410041)

2021年已通过




日 / d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 9 月 5 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 9 月 8 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 1 月 8 日
/y /m /d