

中远海运特种运输股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
专项说明  
天职业字[2021]666-4 号

---

目 录

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明         | 1 |
| 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 | 2 |

# 专项审计报告



防伪编码：11010150310105894D

被审计单位名称：中远海运特种运输股份有限公司

审计内容：控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

报告文号：天职业字[2021]666-4号

签字注册会计师：张坚

注 师 编 号：321000210002

签字注册会计师：夏菲菲

注 师 编 号：110101505190

事 务 所 名 称：天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话：021-51028018

事 务 所 地 址：浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2021]666-4 号

中远海运特种运输股份有限公司董事会：

我们审计了中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2020年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2021年3月30日签署了标准意见的审计报告。

根据中国证监会、国务院国资委《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（2017修订）》的要求，中远海特编制了后附的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”）。

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特管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，中远海特汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解中远海特2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



附表

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：中远海运特种运输股份有限公司 |                 |               |             |               |                      |                   |                |               |        | 单位：人民币万元 |  |
|---------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|----------|--|
| 非经营性资金占用            | 资金提供方名称         | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2020年期初占用资金余额 | 2020年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020年度占用资金的利息（如有） | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质     |  |
| 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 | 2020年期初占用资金余额 | 2020年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020年度占用资金的利息（如有） | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质     |  |
| 大股东及其附属企业           | 中远海运能源运输股份有限公司  | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 545.58        | 532.85               |                   | 528.64         | 549.79        | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中国船舶燃料有限责任公司    | 同受母公司控制       | 应收账款        | 3.72          | 23.47                |                   | 25.81          | 1.38          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运物流有限公司      | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 1,039.87      | 11,479.63            |                   | 12,209.14      | 310.36        | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中石化中海船舶燃料供应有限公司 | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 20.73         | 49.11                |                   | 67.75          | 2.09          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运控股股份有限公司    | 同受母公司控制       | 应收账款        | 595.19        | 7,571.73             |                   | 5,156.21       | 3,010.71      | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运发展股份有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 27.60         | 329.68               |                   | 329.80         | 27.48         | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（厦门）有限公司    | 同受母公司控制       | 应收账款        | 0.55          | 495.43               |                   | 488.41         | 7.57          | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运散货运输有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 1,826.03      | 256.29               |                   | 2,072.95       | 9.37          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（香港）有限公司    | 同受母公司控制       | 应收账款        | 8.24          | 989.67               |                   | 827.22         | 170.69        | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运重工有限公司      | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 63.66         | 441.35               |                   | 291.49         | 213.52        | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 上海船舶运输科学研究所     | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 53.60         | 18.70                |                   |                | 72.30         | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运博鳌有限公司      | 同受母公司控制       | 应收账款        | 8.42          | 227.59               |                   | 103.84         | 132.17        | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（上海）有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 0.14          | 5.98                 |                   | 4.87           | 1.25          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中国远洋海运集团有限公司    | 最终控制方         | 应收账款        | 35.84         | 66.90                |                   | 102.04         | 0.70          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（东南亚）有限公司   | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 60.65         | 0.18                 |                   | 60.83          |               | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运船务代理有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 0.53          |                      |                   | 0.53           |               | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运船员管理有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 3.13          | 41.38                |                   | 44.50          | 0.01          | 培训收入   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 青岛远洋船员职业学院      | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 1.48                 |                   | 0.24           | 1.24          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运大连投资有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 302.66               |                   | 209.27         | 93.39         | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运集团财务有限责任公司  | 同受最终控制方控制     | 应收账款        | 0.20          | 0.02                 |                   |                | 0.02          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
| 小计                  | 中远海运（大连）有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 15.83                |                   | 13.93          | 2.10          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（广州）有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 1.49                 |                   | 1.26           | 0.23          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（青岛）有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 3.07                 |                   | 2.44           | 0.63          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运投资控股有限公司    | 同受最终控制方控制     | 应收账款        |               | 1,147.70             |                   | 1,111.48       | 36.22         | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     | 中远海运（天津）有限公司    | 同受母公司控制       | 应收账款        |               | 66.05                |                   | 57.04          | 9.01          | 船舶服务   | 经营性资金往来  |  |
|                     |                 |               |             |               | 12,697.52            |                   | 12,428.68      | 268.84        | 代收运费   | 经营性资金往来  |  |
|                     |                 |               |             | 4,293.68      | 36,765.76            |                   | 36,138.37      | 4,921.07      |        |          |  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

附表

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

单位：人民币万元

| 编制单位：中远海运特种运输股份有限公司 | 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 | 2020年年初占用资金余额 | 2020年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020年度占用资金的利息（如有） | 2020年度偿还累计发生金额 | 2020年期末占用资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质    |
|---------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------|---------|
| 其它关联资金往来            | 中远海运物流有限公司      | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 4,183.19      | 11,788.13            |                   | 12,835.00      | 3,136.32      | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运船务代理有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 297.06        |                      |                   | 297.06         |               | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（欧洲）有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 146.53        | 55.31                |                   | 180.89         | 20.95         | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运控股股份有限公司    | 同受母公司控制     | 预付款项        | 11,030.65     | 10,774.86            |                   | 12,444.78      | 9,360.73      | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中国远洋海运（非洲）有限公司  | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 1,007.74      | 559.56               |                   | 1,567.30       |               | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（北美）有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 4,415.77      | 1,442.10             |                   | 4,929.92       | 927.95        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（韩国）有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 197.05        | 31.60                |                   | 0.01           | 228.64        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（欧洲）有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 8,551.05      | 15,523.29            |                   | 22,995.84      | 1,078.50      | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（香港）有限公司    | 同受母公司控制     | 预付款项        | 677.75        | 2,254.63             |                   | 2,797.60       | 134.78        | 预付船舶服务 | 经营性资金往来 |
| 大股东及其附属企业           | 中远海运国际（新加坡）有限公司 | 同受母公司控制     | 预付款项        | 27.26         |                      |                   | 27.26          |               | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（东南亚）有限公司   | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 968.26        | 927.74               |                   | 1,360.42       | 535.58        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运财产保险自保有限公司  | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 1.58          | 10.76                |                   | 10.61          | 1.73          | 预付保险费  | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运散货运输有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 121.31        | 29.18                |                   |                | 150.49        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运重工有限公司      | 同受最终控制方控制   | 预付款项        | 755.55        | 2,000.03             |                   | 1,671.49       | 1,084.10      | 预付船舶服务 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（日本）株式会社    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        |               | 648.49               |                   | 602.63         | 45.86         | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（南美）有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        |               | 1,170.19             |                   | 845.05         | 325.14        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运船员管理有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        |               | 22,822.83            |                   | 22,326.99      | 495.84        | 预付船员费用 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运发展股份有限公司    | 同受最终控制方控制   | 预付款项        |               | 310.29               |                   | 243.63         | 66.66         | 预付船舶租金 | 经营性资金往来 |
|                     | 中远海运（天津）有限公司    | 同受母公司控制     | 预付款项        |               | 858.24               |                   | 600.60         | 257.64        | 预付港口使费 | 经营性资金往来 |
| 小计                  |                 |             |             | 32,380.75     | 71,207.23            |                   | 85,737.08      | 17,850.91     |        |         |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈东

郭少波

张永华





姓 名 张 坚  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1973-12-14  
Date of birth  
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身 份 证 号 码 321002197312141233  
Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d



姓名 夏菲菲  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-10-08  
Date of birth  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 522632199010088826  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

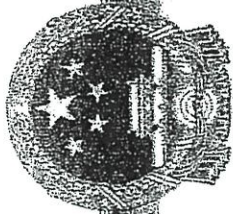
证书编号: 110101505190  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2017 年 03 月 31 日  
Date of Issuance



夏菲菲(110101505190)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日



夏菲菲(110101505190)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

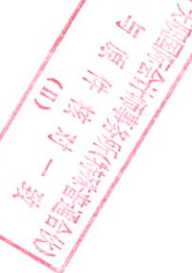
经营范围

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，出具有关报告；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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；软件开发；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。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。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关



2020年08月05日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

## 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》。

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

(二)  
会计师事务所与  
(会计师事务所) 财务往来业务

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

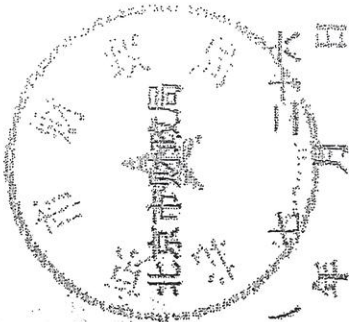
经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:



发证机关:

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)