

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

### 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024SHAA3F0091  
中远海运控股股份有限公司

#### 中远海运控股股份有限公司全体股东：

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”）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 28 日出具了 XYZH/2024SHAA3B0066 号无保留意见的审计报告。

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》（证监会公告[2022]26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，中远海控编制了本专项说明所附的中远海控 2023 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、准确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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月二十八日

附表 2

关于中远海运控股股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人	中国上海外轮代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,143.34	764.00			2,907.34	待结运费	经营性往来
	中远海运特种运输股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	500.97	909.97			1,410.94	待结运费等	经营性往来

及其附属企业	重庆中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.75	1,038.71			1,039.46	待结运费	经营性往来
	中远海运(韩国)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	665.18	64.00			729.18	待结运费	经营性往来
	青岛远洋大亚物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	930.32			354.51	575.81	待结运费	经营性往来
	海南港航远海物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29.92	480.20			510.12	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	182.96	322.44			505.40	待结运费等	经营性往来
	东方国际集装箱(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	77.26	401.58			478.84	待结运费	经营性往来
	天津中远海运船务代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	391.72	64.57			456.29	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	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	416.78	27.98			444.76	待结运费	经营性往来
	上海中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	489.33			54.09	435.24	待结运费	经营性往来
	中国连云港外轮代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	344.67	71.29			415.96	待结运费等	经营性往来
	东方国际集装箱(连云港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23.28	329.09			352.37	待结运费等	经营性往来
	中国锦州外轮代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	176.25	162.40			338.65	待结运费	经营性往来
	寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	269.39	36.31			305.70	待结运费	经营性往来
	扬州中远海运重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.17	240.12			251.29	待结运费	经营性往来
	厦门中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	426.58			189.72	236.86	待结运费	经营性往来
	中国张家港外轮代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	136.32	57.56			193.88	待结运费	经营性往来
	中国青岛外轮代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	131.27	26.24			157.51	待结运费	经营性往来
	宁波外代新扬船务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	296.32			149.63	146.69	待结运费	经营性往来
	中远海运工程物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38.41	96.57			134.98	待结运费	经营性往来
	秦皇岛中远海运船务代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	133.05			9.85	123.20	待结运费	经营性往来
	其他公司小计	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3,406.76			2,659.20	747.56	待结运费等	经营性往来
	中远海运石油(新加坡)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8,009.29	135.82			8,145.11	燃油结算备用金	经营性往来
	中远海运发展股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,950.75			165.94	1,784.81	应收代付诉讼费等	经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	48.50	1,489.07			1,537.57	船员借支备用金	经营性往来
友航轮船有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	748.38	774.41			1,522.79	应收代付运费	经营性往来	
中远海运投资控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,152.30	19.54			1,171.84	应收代付款诉讼费	经营性往来	

	中远海运特种运输股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	146.25	335.06			481.31	应收代付使费等	经营性往来
	中远海运能源运输股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	385.79			7.14	378.65	应收代付使费	经营性往来
	中远海运散货运输有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	72.93	213.37			286.30	应收代付使费	经营性往来
	广州海珑置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10,000.00			10,000.00		交易保证金	经营性往来
	其他公司小计	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,440.50			1,400.72	1,039.78		经营性往来
	中远海运船员管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	15,229.08			998.51	14,230.57	预付船员租金	经营性往来
	上海中远海运重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2,124.81			2,124.81	预付修理款	经营性往来
	广州中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,518.12			1,518.12	预付使费	经营性往来
	广西中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		200.00			200.00	预付使费	经营性往来
	其他公司小计	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,911.78			1,786.55	125.23		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	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,547.95			1,547.95		利息	非经营性往来
	中远海运集装箱运输有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	99,971.93			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
	上海坤宏力企业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目			7.15		7.15	利息	非经营性往来
	上海坤宏力企业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		320.00			320.00	拨付下属公司用于投资款项	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	154,837.43	12,223.23	7.15	119,295.74	47,772.07	/	/