

关于中远海运发展股份有限公司  
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

委托单位：中远海运发展股份有限公司

审计单位：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：+86(010)6554 2288



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于中远海运发展股份有限公司

### 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/2024BJAA13F0257

中远海运发展股份有限公司

中远海运发展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发展股份有限公司(以下简称中远海发)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2024年3月28日出具了XYZH/2024BJAA13F0257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,中远海发编制了本专项说明所附的中远海运发展股份有限公司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发的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中远海发公司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。

除对中远海发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发2023年度财务报表时中远海发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发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。

本专项说明仅供中远海发2023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。

(本页无正文)



中国 北京

中国注册会计师:

王友明



中国注册会计师:

张迎真



二〇二四年三月二十八日

附表 2

关于中远海运发展股份有限公司

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 年期初占用资金余额	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
										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
										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
										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来	2023 年度偿还累计发	2023 年期末往	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	资金的 利息 (如有)	生金额	来资金 余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	应收账款	4,053.57	73,909.68		72,267.68	5,695.57	航运租赁	经营性往来
	中远海运(北美)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,621.76	9,904.62		10,208.69	5,317.69	集装箱销售等	经营性往来
	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15.63	122,078.87		118,913.81	3,180.69	航运租赁及集装箱销售	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	269.01	36,291.87		36,131.48	429.40	航运租赁及集装箱租赁	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	应收账款	0.87	456.84		246.98	210.73	管理服务等	经营性往来
	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	13.17	441.03		386.41	67.79	集装箱租赁等	经营性往来
	中远海运(青岛)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	326.03			326.03		集装箱销售等	经营性往来
	中远海运(香港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		997.45		997.45		集装箱租赁等	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		150.00		150.00		信息科技服务	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	控股股东、实际控制人的附	应收账款		51.45		51.45		集装箱销售等	经营性往来

		属企业									
	中远海运博鳌有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		13.50		13.50		集装箱销售等	经营性往来	
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	预付款项		537.00		6.76	530.24	房屋租赁	经营性往来	
	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.52	475.22		123.24	352.50	物流运输服务	经营性往来	
	中国船舶燃料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.65	30.00		27.67	6.98	物资采购	经营性往来	
	青岛远洋船员职业学院	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.55	22.09		21.56	1.08	人员管理	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	0.53				0.53	人员管理	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	预付款项	158.83	217.22		375.92	0.13	船舶管理	经营性往来	
	中远海运(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.55	2.55		5.10		人员管理	经营性往来	
	中远海运财产保险自保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.05			0.05		船舶保险费	经营性往来	
	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		1,160.00		1,160.00		物资采购	经营性往来	
	上海船舶运输科学研究所	控股股东、实际控制人的附	预付款项		115.36		115.36		信息科技服务	经营性往来	

		属企业								
	中远海运（广州）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		4.89		4.89		物资采购	经营性往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46.11	521.32		84.49	482.94	集装箱管理	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	53.27	1,269.44		1,076.64	246.07	人员管理	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	6.50	210.13		174.94	41.69	船舶代理	经营性往来
	中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.99	60.75		55.66	8.08	集装箱租赁等	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	298.73	6.39		305.12		船舶管理	经营性往来
	中远海运重工有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	182.58	184.78		367.36		物资采购	经营性往来
	中远海运集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	12.59	275.17		287.76		人员管理	经营性往来
	上海船舶运输科学研究所	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.82	2.46		3.28		信息科技服务	经营性往来
	中远海运(上海)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.70			0.70		人员管理	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	其他应收款		182.27		182.27		信息科技服务	经营性往来

		属企业								
	中远海运(香港)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		129.73		129.73		人员管理	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		100.00		100.00		信息科技服务	经营性往来
	中远海运财产保险自保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		27.57		27.57		保险费	经营性往来
	中远海运博鳌有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.23		2.23		人员管理	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	11,072.01	249,831.88		244,331.78	16,572.11	/	/



