

关于福建国航远洋运输（集团）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
汇总表的专项审核报告

众环专字(2024)2200006号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



关于福建国航远洋运输（集团）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 的专项审核报告

众环专字(2024)2200006 号

福建国航远洋运输（集团）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了福建国航远洋运输（集团）股份有限公司（以下简称“国航远洋公司”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是国航远洋公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计福建国航远洋运输（集团）股份有限公司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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解国航远洋公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供福建国航远洋运输（集团）股份有限公司2023年度年报披露之目的使



用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：

苏同生

中国注册会计师：

林康

2024年4月25日




附表


上市公司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

编制单位：福建国航远洋运输(集团)股份有限公司		金额单位：人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占甲方与上市公司关联关系的	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用款计发生金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现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系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	福建海峡高速客滚航运有限公司	控股股东、实际控制人参股公司	应收账款	0.30	7.31		2.68	4.93	销售商品	经营性往来	
	上海国航人力资源服务有限公司	控股股东、实际控制人参股公司	其他应收款		57.93		57.93		出租房屋	经营性往来	
	上海融洋融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	其他应收款		2.43		2.43		出租房屋	经营性往来	
	上海国航国际邮轮股份有限公司	控股股东、实际控制人参股公司	其他应收款		68.80		68.80		出租房屋	经营性往来	
	上海国航保险经纪有限公司	控股股东、实际控制人参股公司	其他应收款		7.03		7.03		出租房屋	经营性往来	
大股东及其附属企业	蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东的参股公司	应收账款	20.00	120.00		110.00	30.00	提供船舶管理服务	经营性往来	
	国梦邮轮投资有限公司	控股股东的参股公司	应收账款	16.67	100.00		91.67	25.00	提供采购服务	经营性往来	
	中国梦(香港)邮轮股份有限公司	控股股东的参股公司	应收账款	58.33			58.33		提供采购服务	经营性往来	
	福建平高海上观光游轮有限公司	控股股东的参股公司	应收账款	70.00			70.00		提供船舶管理服务	经营性往来	
	福建国航(香港)海运控股有限公司	控股股东的参股公司	应收账款		6.65		4.08	2.57	销售商品	经营性往来	
	福建中能电力燃料有限公司	子公司	其他应收款	2,692.59	230.50		184.84	2,738.25	往来款	非经营性往来	
	上海福建国航远洋船舶管理有限公司	子公司	其他应收款	0.30	9,802.10		9,802.40		往来款	非经营性往来	
	上海国航国际邮轮管理有限公司	子公司	其他应收款	2.32	10,114.63		8,356.11	1,760.84	往来款	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	上海国航国际邮轮管理有限公司	子公司	其他应收款		2.27		2.27		往来款	非经营性往来	
	国梦能(上海)海洋科技服务有限公司	子公司	其他应收款		1,004.00		776.88	227.12	往来款	非经营性往来	
	国梦能(上海)航运有限公司	子公司	其他应收款		0.50			0.50	往来款	非经营性往来	
	平潭国海船务有限公司	子公司	其他应收款		2.00			2.00	往来款	非经营性往来	
		子公司	其他应收款		1,945.80		1,505.80	440.00	往来款	非经营性往来	
总计				2,860.50	23,471.95		21,101.25	5,231.20			

注：“福建国航远洋运输(集团)股份有限公司”于2023年9月更名为“上海国航人力资源服务有限公司”

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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、清算等审计业务；出具有关审计报告、法律意见书等；管理咨询、代理记账；经相关部门审核后，依法开展经营活动。



登记机关

2024年1月26日



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

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》。


发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名	苏同生
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-08-17
Date of birth	
工作单位	福建华成会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	352225198408173033
Identity card No.	



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
 任职资格检查合格至 2019年4月30日有效
 2018.3.5

证书编号: 350100401489
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

苏同生

会员编号 350100401489

最后年检时间	年检结果
2023年08月	年检通过

历年记录

2022年	通过
2022-07-29	

苏同生 350100401489

姓名: 林庚
 Full name: 林庚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-12-17
 Date of birth: 1990-12-17
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所
 身份证号码: 350122199012174652
 Identity card No.: 350122199012174652



证书编号: 420100050825
 No. of Certificate: 420100050825

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2021 年08 月27 日
 Date of Issuance: 2021 /y 08 /m 27 /d



林庚 420100050825

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

林庚

会员编号 420100050825

最后年检时间	年检结果
2023年08月	年检通过

历年记录

2022年	通过
2022-07-29	