

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[2022]998-2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
2021 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

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022909005702
报告名称：	2021 年度资金占用报告
报告文号：	天职业字[2022]998-2 号
被审（验）单位名称：	中远海运特种运输股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 03 月 30 日
报备日期：	2022 年 03 月 30 日
签字人员：	张坚(321000210002)， 嵇道伟(110101500085)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]998-2号

中远海运特种运输股份有限公司全体股东：

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2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021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2022年3月30日签署了标准意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，中远海特编制了后附的2021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2021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

2021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

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	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										
其它关联资金往来										
	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	549.79	365.86		915.65		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	1.38	180.05		180.77	0.66	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	310.36	12,660.68		12,902.40	68.64	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	2.09	44.66		34.98	11.77	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	3,010.71	26,060.62		25,935.45	3,135.88	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	27.48	1,031.47		354.53	704.02	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	7.57	618.12		622.67	3.02	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	9.37	307.47		292.60	24.24	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	170.69	1,136.35		999.34	307.70	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	213.52	1,109.71		1,273.67	49.56	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	72.30			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	132.17	294.91		342.90	84.18	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	1.25	3.83		4.77	0.31	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	0.70	19.34		20.04		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	0.01	42.74		42.75		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	1.24	1.03		2.27		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	93.39	127.28		192.98	27.69	船舶服务	经营性资金往来
	中远海运资产经营管理有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	0.02			0.02		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	2.10	0.19		2.29		劳务服务	经营性资金往来
	中远海运(大连)有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	0.23	0.47		0.70		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	0.63	14.59		3.67	11.55	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	36.22	56.54		92.76		代收运费	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	9.01	125.37		106.36	28.02	船舶服务	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	268.84	13,198.63		13,443.84	23.63	代收运费	经营性资金往来
	上海远洋实业有限公司	同受母公司控制	应收账款		3.12		3.12		船舶服务	经营性资金往来
	深圳一海运全球供应链管理有限公司	同受最终控制方控制	应收账款		11,216.06		11,200.87	15.19	代收运费	经营性资金往来
小计				4,921.07	68,619.09		69,043.70	4,496.46		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





附表

2021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

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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	中远海运物流有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	3,136.32	14,281.26		11,122.47	6,295.11	预付港口使费	经营性资金往来
	中远海运(赣州)有限公司	同受母公司控制	预付款项	20.95	191.99		128.99	83.95	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	9,360.73	9,256.18		12,347.92	6,268.99	预付港口使费	经营性资金往来
	中国远洋海运(非册)有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	927.95	901.71		582.18	319.53	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	228.64	1,821.41		1,102.58	1,646.78	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	1,078.50	352.67		13,267.61	581.31	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	134.78	13,805.24		163.99	1,616.13	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	535.58	231.76		2.86	202.55	预付港口使费	经营性资金往来
	中远海运国际(新加坡)有限公司	同受母公司控制	预付款项	1.73	4,982.09		4.89	5,517.67	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	150.49	5.26		150.49	2.10	预付保险费	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	1,084.10	8,737.15		656.67	9,821.25	预付船舶服务	经营性资金往来
	中远海运航运有限公司	同受最终控制方控制	预付款项	45.86	845.58		234.77	234.77	预付港口使费	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	325.14	3,430.46		2,762.45	993.15	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	495.84	82,457.79		82,386.78	566.85	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	66.66	4.08		1.13	2.95	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	257.64	224.88		191.70	99.84	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	128.60	128.60		295.96	90.28	预付港口使费	经营性资金往来
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	同受最终控制方控制	预付款项		8,048.05		3,403.50	4,644.55	预付利息	经营性资金往来
	中石化海陆船舶燃料供应有限公司	同受最终控制方控制	预付款项		527.95			527.95	预付燃油费	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	预付款项		357.35			357.35	预付船舶服务	经营性资金往来
小计				17,850.91	150,594.32		128,572.17	39,873.06		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈本

郭平

张水华

附表

2021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

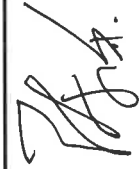
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年期初占用 资金余额	2021年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021年度占用资金 的利息（如有）	2021年度偿还累 计发生金额	2021年期末占用 资金余额	往来形成原因	往来性质
	中远海运控股股份有限公司	同受母公司控制	其他应收款	29.26	15.98		42.76	2.48	代垫船舶费用	经营性资金往来
	中国远洋海运（非洲）有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	13.66	15.98		29.64		代垫船舶费用	经营性资金往来
	中远海运（伦敦）有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	18.26	8.00		21.77	4.49	代垫船舶费用	经营性资金往来
	中远海运（香港）有限公司	同受母公司控制	其他应收款	4.40	0.48		4.77	0.11	代垫船舶费用	经营性资金往来
	中远海运国际（新加坡）有限公司	同受母公司控制	其他应收款	0.27			0.27		代垫船舶费用	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	其他应收款	49.73	47.93		97.66		代垫船舶费用	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	其他应收款	2,236.82	7,068.98		9,086.51	249.29	代垫船舶费用	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	其他应收款	0.64				0.64	代垫船舶费用	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	其他应收款	36.50	59.40		95.63	0.27	代垫船舶费用	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	其他应收款	13.87	16.12		29.99		代垫船舶费用	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	其他应收款	59.65	63.86		123.47	0.04	代垫船舶费用	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	其他应收款	27.33	31.96		59.29		代垫船舶费用	经营性资金往来
	中远西贡公司	同受最终控制方控制	其他应收款	26.26	2.69		28.95		代垫船舶费用	经营性资金往来
	中国远洋海运集团有限公司	最终控制方	其他应收款		91.00		91.00		代垫船舶费用	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	其他应收款		1,156.28		313.43	842.85	代垫船舶费用	经营性资金往来
	中远海运（天津）有限公司	同受母公司控制	其他应收款	89.60				89.60	代垫船舶费用	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	其他应收款	342.62	2.08		343.66	1.04	代垫船舶费用	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	其他应收款		0.29		0.02	0.27	代垫船舶费用	经营性资金往来
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		17.52		0.17	17.35	代垫船舶费用	经营性资金往来
小计				2,948.87	8,598.55		10,338.99	1,208.43		
上市公司的子公司 及其附属企业										
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附 属企业										
小计										
总计				25,720.85	227,811.96		207,954.86	45,577.95		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



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. _____

97

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.



张坚(321000210002)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

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.



张坚(321000210002)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)



姓名 秘道伟
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1984-01-21
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 320724198401216057
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.



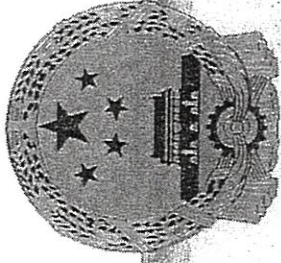
秘道伟(110101500085)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描二维码登录“四
库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 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

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

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；提供税务咨询；代
理企业的税务申报、税款代缴、其他涉税事宜；代理记账；法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统
集成；企业管理咨询；软件服务；基础软件服务；云计算中心(数据
处理中心)；企业运营咨询；产品销售；销售计算机、软件及辅助设备；(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
相关部门批准后依限制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。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(三)



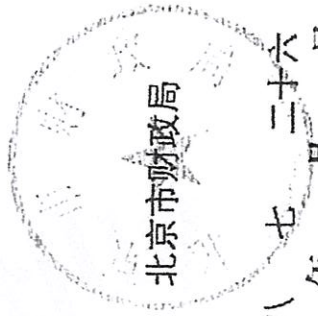
登记机关

2022年0月2日

证书序号: 0000175

说明

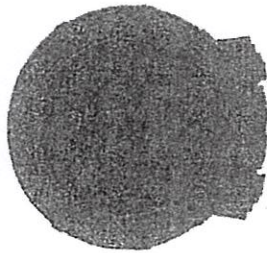
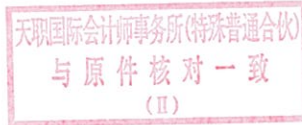
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

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）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: