

关于上海中谷物流股份有限公司
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：上海中谷物流股份有限公司

审计单位：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-31197988

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕6-153号

上海中谷物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海中谷物流股份有限公司（以下简称中谷物流公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的中谷物流公司管理层编制的2022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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中谷物流公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中谷物流公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中谷物流公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

中谷物流公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2023年2月修订）》（上证函〔2023〕519号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中谷物流公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中谷物流公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（上证函（2023）519 号）的规定，如实反映了中谷物流公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴翔



中国注册会计师：

汪健



二〇二三年四月七日

附表

关于上海中谷物流股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	/	/	/						/	/
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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	日照中谷国际物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	34,800,000.00	59,705,050.34			94,505,050.34	拆借款	非经营性往来
	厦门国达海运有限公司	子公司及其控	其他应收	37,527,000.24	99,210,786.06		136,737,786.30		拆借	非经营性往

		制的法人	款						款	来
	广州中谷国际控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	10,000.00				10,000.00	拆借款	非经营性往来
	铁海顺达国际货运代理(北京)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	205,437.00			205,437.00		拆借款	非经营性往来
	天津中谷国际租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	13,603,000.00	413,500,000.00		300,000,000.00	127,103,000.00	拆借款	非经营性往来
	广西陆海联运国际集装箱发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	62,100,000.00	607,300,000.00		660,000,000.00	9,400,000.00	拆借款	非经营性往来
	上海谷渲智能科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	302,600,000.00	1,250,000.00		300,000,000.00	3,850,000.00	拆借款	非经营性往来
	上海瑛楷海运有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	78,209,239.26	62,837,117.85		85,417,339.26	55,629,017.85	拆借款	非经营性往来
	福建中谷控股集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		15,000,000.00			15,000,000.00	拆借款	非经营性往来
	厦门中谷物流发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		331,000,000.00		297,000,000.00	34,000,000.00	拆借款	非经营性往来
	天津中谷碳资产管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		20,155.00			20,155.00	拆借款	非经营性往来
	中谷船务(香港)有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		23,562,284.00		4,131,050.00	19,431,234.00	拆借款	非经营性往来
	上海谷瑞置业发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		18,000,000.00			18,000,000.00	拆借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	529,054,676.50	1,631,385,393.25		1,783,491,612.56	376,948,457.19	/	/



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

JDGL SCJDGL (副本) SCJDGL SCJD



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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围

审计企业会计报表，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；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2023年02月28日



仅为上海申谷物流股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年4月28日改制

证书序号：0015310

说 明

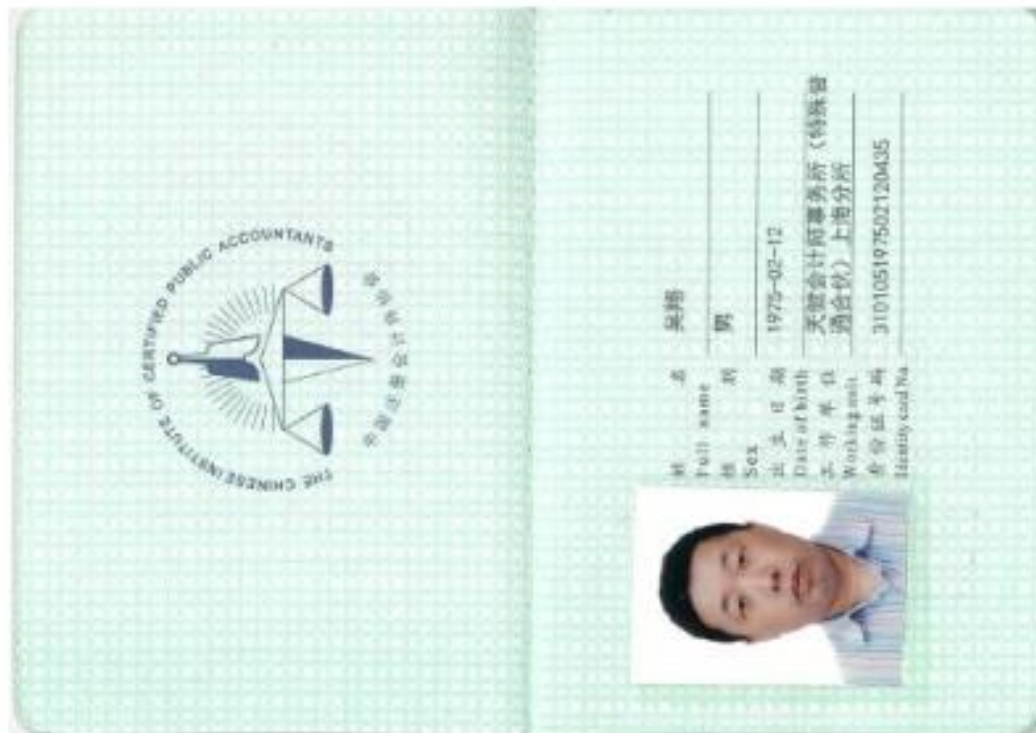
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

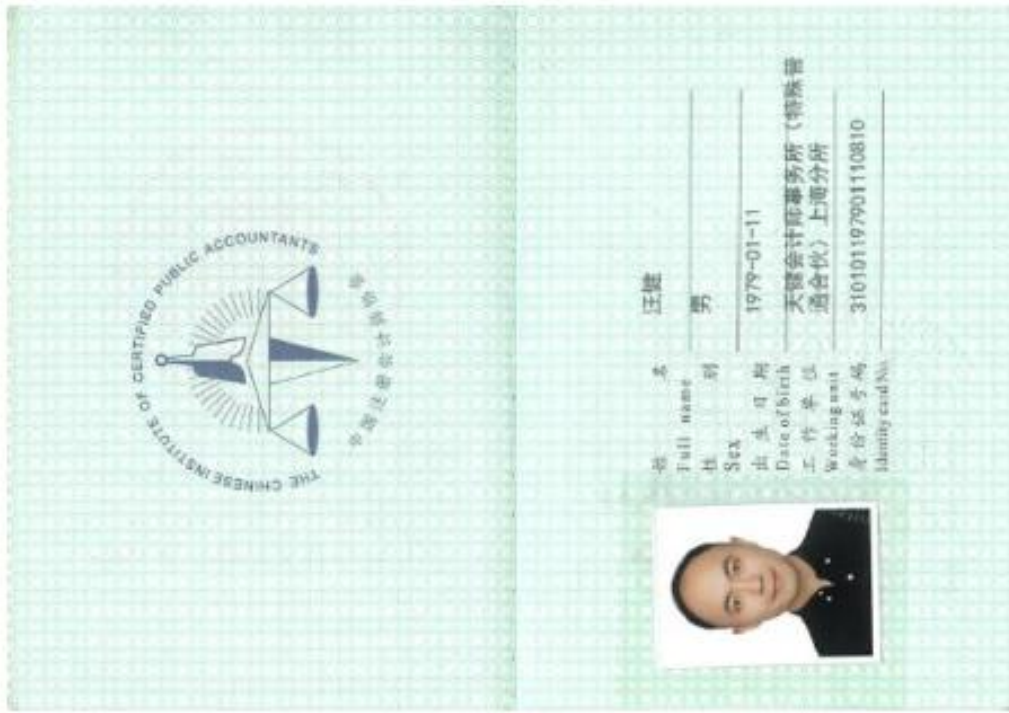
2023年3月14日

中华人民共和国财政部

仅为 上海中谷物流股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海中谷物流股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 吴翔 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海中谷物流股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 汪健 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。