

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（2023）2200005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



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District,
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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(2023)2200005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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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2022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2022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2022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:


林强

2023年4月21日

审核报告第1页共1页



附表

上市公司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

编制单位：福建国航远洋运输(集团)股份有限公司

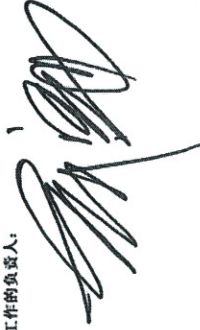
金额单位：人民币万元

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年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	福建海峡高速客滚航运有限公司	往来方与上市公司的关联关系	应收账款		7.27		6.97	0.30	往来形成原因	往来性质
非经营性资金占用	福建海峡高速客滚航运有限公司	往来方与上市公司的关联关系	其他应收款		62.08		62.08		销售商品	经营性往来
非经营性资金占用	上海福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
非经营性资金占用	上海福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		71.23		71.23		出租房屋	经营性往来
非经营性资金占用	上海福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		7.03		7.03		出租房屋	经营性往来
非经营性资金占用	蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	应收账款		20.00			20.00	提供船舶管理服务	经营性往来
非经营性资金占用	蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	应收账款		16.67			16.67	提供采购服务	经营性往来
非经营性资金占用	蓝梦国际邮轮控股有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	应收账款		58.33			58.33	提供采购服务	经营性往来
非经营性资金占用	中国外运(香港)邮轮有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	应收账款		70.00			70.00	提供船舶管理服务	经营性往来
非经营性资金占用	福建平潭海上观光游轮有限公司	控股股东、实际控制人及其一致行动人	应收账款		6.71		6.71		销售商品	经营性往来
非经营性资金占用	福建国航(香港)海运控股有限公司	子公司	其他应收款	2,464.91	320.38		92.71	2,692.59	往来款	非经营性往来
非经营性资金占用	福建中能电力燃料有限公司	子公司	其他应收款	-902.00	12,354.60		11,452.30	0.30	往来款	非经营性往来
非经营性资金占用	上海福建国航远洋船舶管理有限公司	子公司	其他应收款		151.81		149.50	2.32	往来款	非经营性往来
非经营性资金占用	上海福建国航远洋船舶管理有限公司	子公司	其他应收款	12.40	8,643.11		8,655.52		往来款	非经营性往来
非经营性资金占用	上海福建国航远洋船舶管理有限公司	子公司	其他应收款	-0.05	7,344.30		7,344.25		往来款	非经营性往来
非经营性资金占用	关联自然人									
非经营性资金占用	其他关联方及其附属企业									
非经营性资金占用	总计			1,575.27	29,135.96		27,850.72	2,860.50		

公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

3-5

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。

名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层




登记机关

年 月 日

2019 11 29

姓名: 苏同生
 Full name: 苏同生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-08-17
 Date of birth: 1984-08-17
 工作单位: 福建华成会计师事务所有限公司
 Working unit: 福建华成会计师事务所有限公司
 身份证号码: 352225188408173033
 Identity card No.: 352225188408173033




福建省注册会计师协会
 任职资格检查专用章
 自2018年1月1日至2019年4月30日止

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

2016 05 27
 发证日期: 2016年05月27日
 Date of Issuance



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
 2022年07月

年检结果
 年检通过

历年记录

暂无年检记录

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

证日期: 2021 年08 月27 日
Issuance: 2021 年08 月27 日



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

2022年07月

年检结果

年检通过

历年记录

暂无年检记录