

关于中国远洋控股股份有限公司
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

瑞华核字[2016]02170001 号

目 录

1、 专项审核报告.....	1
2、 附注.....	3

关于中国远洋控股股份有限公司 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

瑞华核字[2016]02170001 号

中国远洋控股股份有限公司：

我们接受委托，在审计了中国远洋控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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 2015 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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是中国远洋控股股份有限公司管理层的责任，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贵公司 2015 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。

为了更好地理解贵公司 2015 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。



本审核报告仅供中国远洋控股股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：苏春生



中国注册会计师：王圣会



二〇一六年三月三十日

附表

上市公司2015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：中国远洋控股股份有限公司			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 的关系	上市公司核算 的会计科目	期初占用 资金余额	报告期占用 累计发生金额 (不含利息)	报告期占用 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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										非经营性占用
小 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	非经营性占用
前大股东 及其附属企业										非经营性占用
小 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	非经营性占用
总 计	——	——	——	-	-	-	-	-	——	非经营性占用
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	期初往来 资金余额	报告期往来 累计发生金额 (不含利息)	报告期往来 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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	COSREN航运代理公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	17,386.20		17,386.20	-	运费	经营性往来
	丹麦鹏达公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	20,755.43		20,755.43	-	运费	经营性往来
	广州中远物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	142.23	1,963.66		1,970.82	135.07	运费	经营性往来
	海贸国际运输有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	68.49	2,310.67		2,323.43	55.73	运费	经营性往来
	青岛远洋大亚物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	402.10	1,909.46		1,961.10	350.46	运费	经营性往来
	厦门远洋运输公司	最终控制人所属企业	应收账款	104.45	690.85		742.79	52.50	运费	经营性往来
	上海远洋船舶管理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	98.85	1,452.78		1,458.09	93.54	拨付长江自有船使费	经营性往来
	新远（新加坡）有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,078.64	-		1,078.64	-	运费	经营性往来
	友航轮船有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	77.78	1,422.35		1,430.60	69.53	运费	经营性往来
	中国青岛外轮代理有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	66.01	1,411.30		1,476.29	1.02	运费	经营性往来
	中国远洋物流有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	633.59	37,676.99		38,180.00	130.58	中国远洋物流服务费	经营性往来
	中远（新加坡）有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	2,646.28		2,646.28	-	运费	经营性往来
	中远俄罗斯公司	最终控制人所属企业	应收账款	79.99	7,190.16		7,139.80	130.35	运费	经营性往来
	中远法国公司	最终控制人所属企业	应收账款	-	19,404.79		19,404.79	-	运费	经营性往来
	中远韩国公司	最终控制人所属企业	应收账款	2,531.58	39,187.00		39,976.58	1,742.00	中远韩国公司服务费	经营性往来
	中远航运（香港）投资发展有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	41.31	1,384.88		1,417.98	8.21	运费	经营性往来
	中远航运股份有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	290.46	7,310.01		7,420.43	180.04	过河代理费用结算	经营性往来
	中远控股新加坡有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	231.86	1,647.47		1,700.80	178.53	运费	经营性往来
	中远缅甸有限公司	最终控制人所属企业	应收账款	507.16	1,149.38		1,656.54	-	运费	经营性往来
	中远土耳其船贸公司	最终控制人所属企业	应收账款	450.82	7,686.41		7,973.32	163.91	运费	经营性往来
	中远希腊公司	最终控制人所属企业	应收账款	1,309.90	11,333.42		12,301.94	341.39	运费	经营性往来
	中远印度船务公司	最终控制人所属企业	应收账款	823.59	5,912.97	-	6,461.83	7.82	运费	经营性往来
	中远英国公司	最终控制人所属企业	应收账款	29.48	3,904.83		3,926.49	1,357.14	运费	经营性往来
	其他	最终控制人所属企业	应收账款	2,264.38	7,634.84		8,542.08	4,997.84	运费	经营性往来
	小 计				11,232.67	203,372.15		209,332.25	4,997.84	

附表

上市公司2015年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

金额单位：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	期初往来 资金余额	报告期往来 累计发生金额 (不含利息)	报告期往来 资金的利息 (如有)	报告期偿还 累计发生额	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	COSREN航运代理有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	1,793.74	78,131.37		79,925.09	0.02	待结运费资金往来	经营性往来	
	丹麦鹏达公司	最终控制人所属企业	其他应收款	1,248.39	127,206.90		128,455.29	-	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远敖德萨公司	最终控制人所属企业	其他应收款	220.55	2,006.38		2,032.35	194.58	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远俄罗斯公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	29,099.55		27,825.68	1,273.87	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远柬埔寨有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	19.36	1,194.27		992.78	220.85	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远罗尼亚公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	1,521.82		1,521.82	-	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远石油有限公司	最终控制人所属企业	其他应收款	9,195.42	15,576.75		24,772.17	-	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远土耳其船贸公司	最终控制人所属企业	其他应收款	639.83	14,000.60		14,171.66	468.77	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远希腊公司	最终控制人所属企业	其他应收款	-	29,780.99		29,780.99	-	待结运费资金往来	经营性往来	
	中远印度船务公司	最终控制人所属企业	其他应收款	2,780.13	7,746.21		9,095.83	1,430.50	待结运费资金往来	经营性往来	
	其他		最终控制人所属企业	其他应收款	1,970.70	1,959.59		3,339.27	591.02	待结运费资金往来	经营性往来
	小 计				17,868.10	308,224.42	-	321,912.93	4,179.60		
	海标公司	最终控制人所属企业	预付账款	9,487.39	14,473.20		18,623.43	5,337.15	预付使费	经营性往来	
汉远技术服务有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	-	1,058.78		-	1,058.78	预付使费	经营性往来		
五星散货船务代理有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	3,485.46	6,196.35		6,987.74	2,694.07	预付使费	经营性往来		
中远石油有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	31,753.58	160,093.94		182,074.47	9,773.05	预付燃油款	经营性往来		
中远土耳其船贸公司	最终控制人所属企业	预付账款	1,468.85	2,149.00		3,123.29	494.56	预付使费	经营性往来		
珠海中燃石油有限公司	最终控制人所属企业	预付账款	541.60	3,537.72		4,079.32	-	预付燃油款	经营性往来		
其他		最终控制人所属企业	预付账款	3,149.46	5,014.82		6,748.32	1,415.96	预付使费	经营性往来	
小计				49,886.33	192,523.83		221,636.59	20,773.57			
小 计				78,987.09	704,120.40	-	752,881.76	29,951.00			
上市公司 的子公司及其 附属企业	中远集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	其他应收款	6,971.92	22,930.08		22,949.13	6,952.87	中期票据利息及发行 费用	非经营性往来	
	中远集装箱运输有限公司	上市公司控股子公司	长期应收款	493,615.25	1,508.90			495,124.15	将中期票据募集资金 拨付下属公司款项	非经营性往来	
小计				500,587.17	24,438.98	-	22,949.13	502,077.02			
小 计				500,587.17	24,438.98	-	22,949.13	502,077.02			
关联自然人										非经营性往来	
小 计						-	-	-		非经营性往来	
其他关联方 及其附属企业										非经营性往来	
小 计										非经营性往来	
总 计				579,574.26	728,559.38	-	775,830.89	532,028.02			

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: