

关于中远航运股份有限公司
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]01640001 号

目 录

1、 专项审核报告.....	1
2、 附表.....	3

关于中远航运股份有限公司 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]01640001 号

中远航运股份有限公司：

我们接受委托，在审计了中远航运股份有限公司（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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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。



本审核报告仅供中远航运股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：马元兰



中国注册会计师：罗 燕



二〇一六年四月八日

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：中远海运股份有限公司
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	期初占用资金 余额	报告期占用资金 金额（不含利息）	报告期累计发生 的利息（如有）	报告期占用资金 的利息（如有）	报告期末还 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											
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 关联关系	上市公司核算的 会计科目	期初占用资金 余额	报告期占用资金 金额（不含利息）	报告期累计发生 的利息（不含利息）	报告期末还 计发生额	报告期末还 计发生额	期末占用资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	大连远洋运输有限公司	同受母公司控制	应收账款	28.93	280.49			239.66	69.76	船舶服务	经营性往来
	青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	29.82	167.41			166.93	30.30	船舶服务	经营性往来
	中国船舶燃料有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	0.40	84.49			84.49	0.40	船舶服务	经营性往来
	中国远洋物流有限公司	同受母公司控制	应收账款	935.87	12,248.96			12,858.19	326.64	代收运费	经营性往来
	中远（香港）集团有限公司	同受母公司控制	应收账款	4.59	2,030.44			2,034.93	0.10	代收运费	经营性往来
	中远对外劳务合作公司	同受母公司控制	应收账款	0.24	313.08			296.80	16.52	船员租金	经营性往来
	中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	58.37	1,545.27			1,423.83	180.11	代收运费	经营性往来
	中远控股（新加坡）有限公司	同受母公司控制	应收账款	4.52	186.98			186.73	4.87	代收运费	经营性往来
	中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	74.49	3,199.40			3,245.00	28.89	代收运费	经营性往来
	中远投资（新加坡）有限公司	同受母公司控制	应收账款	54.12	1,345.87			1,333.88	66.11	代收运费	经营性往来
	中远香港航运有限公司	同受最终控制方控制	应收账款	103.64	570.87			493.11	181.40	船舶服务	经营性往来
	厦门远洋运输公司	同受母公司控制	应收账款		121.55			116.55	5.00	船员租金	经营性往来
	中远欧洲有限公司	同受母公司控制	应收账款		2,628.73			2,628.73		代收运费	经营性往来
	中远韩国有限公司	同受母公司控制	应收账款		7,443.37			7,443.37		代收运费	经营性往来
	中远日本株式会社	同受母公司控制	应收账款		9,500.27			9,500.27		代收运费	经营性往来
小计				1,295.39	41,667.18			42,052.47	910.10		

法定代表人：

首席执行官：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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：中远海运股份有限公司	金额单位：人民币万元	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
其它关联资金往 来		资金往来方名称								
		厦门远洋运输公司	预付账款	71.20	304.26		375.46		预付船舶租金	经营性往来
		中国汽运国际货运代理有限公司	预付账款	8.20	50.62		0.13	58.69	预付港口使费	经营性往来
		中国远洋物流有限公司	预付账款	2,026.14	6,106.97		5,217.98	2,915.13	预付港口使费	经营性往来
		中远（香港）集团有限公司	预付账款	1,235.52	4,584.13		5,571.02	248.63	预付船舶租赁费	经营性往来
		中远澳洲有限公司	预付账款	175.72			10.04	165.68	预付港口使费	经营性往来
		中远非洲有限公司	预付账款	422.40	1,430.63		897.53	955.50	预付港口使费	经营性往来
		中远韩国有限公司	预付账款	63.15	196.60		0.01	259.74	预付港口使费	经营性往来
		中远集装箱运输有限公司	预付账款	1,326.78	2,404.15		2,145.95	1,584.98	预付港口使费	经营性往来
		中远控股（新加坡）有限公司	预付账款	46.20	803.95		141.32	708.83	预付港口使费	经营性往来
		中远美洲有限公司	预付账款	534.72	1,972.50		650.92	1,856.30	预付港口使费	经营性往来
		中远欧洲有限公司	预付账款	3,244.14	6,513.14		6,621.99	3,135.29	预付港口使费	经营性往来
		中远散货运输有限公司	预付账款	3.82				3.82	预付港口使费	经营性往来
		中远投资（新加坡）有限公司	预付账款	3,558.71	7,293.09		8,232.92	2,618.28	预付港口使费	经营性往来
		中国船舶燃料有限责任公司	预付账款		54.75		54.75		预付燃油款	经营性往来
		中远香港航运有限公司	预付账款	133.80	62.29		170.96	25.13	预付船舶租金	经营性往来
		中远日本株式会社	预付账款		33.78			33.78	预付揽货佣金	经营性往来
		中远太平洋有限公司	预付账款		1.47			1.47	预付揽货佣金	经营性往来
小计				12,849.90	31,812.33		30,090.98	14,571.25		

大股东及其附属
企业

法定代表人：

首席执行官：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

○

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)	报告期往来资金及利息(如有)	报告期末偿还金额	期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广州远洋投资管理公司	同受母公司控制	其他应收款	0.13	2,607.61		2,607.69	0.05	代管费及房租	经营性往来
	青岛远洋运输有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	6.47	4.14		5.79	4.82	代垫船舶费用	经营性往来
	厦门远洋运输公司	同受母公司控制	其他应收款	202.23	8.70		201.19	9.74	代垫船舶费用	经营性往来
	中国远洋物流有限公司	同受母公司控制	其他应收款	2.51	43.64		33.71	12.44	代垫船舶费用	经营性往来
	中远(香港)集团有限公司	同受母公司控制	其他应收款	30.75	682.26		674.64	38.37	代收卖船款	经营性往来
	中远对外劳务合作公司	同受母公司控制	其他应收款	0.01	0.02		0.03		代垫船员工费用	经营性往来
	中远非洲有限公司	同受母公司控制	其他应收款	12.24	0.75				代垫船舶费用	经营性往来
	中远集装箱运输有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	2.38	23.88		23.73	2.53	代垫船舶费用	经营性往来
	中远美洲有限公司	同受母公司控制	其他应收款	65.50	4.01			69.51	代垫船员工费用	经营性往来
	中远欧洲有限公司	同受母公司控制	其他应收款	15.45	0.75		1.49	14.71	代垫船舶费用	经营性往来
	中远散货运输有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	7.34			0.22	7.12	代垫船舶费用	经营性往来
	中远投资(新加坡)有限公司	同受母公司控制	其他应收款	18.37	39.83		58.20		代垫船舶费用	经营性往来
	中远香港航运有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	64.10	58.34		120.15	2.28	代垫船舶费用	经营性往来
	中远西亚公司	同受母公司控制	其他应收款		0.56		0.56		代垫船舶费用	经营性往来
	中远韩国有限公司	同受母公司控制	其他应收款		3.13		3.13		代垫船舶费用	经营性往来
	中国远洋运输(集团)总公司	最终控制方	其他应收款		817.41		817.41		代收卖船款	经营性往来
	中远控股(新加坡)有限公司	同受母公司控制	其他应收款		0.30			0.30	代垫船舶费用	经营性往来
小计				427.48	4,295.33		4,547.94	174.87		
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				14,572.77	77,774.84		76,891.39	15,656.22		

会计机构负责人:

hastu

劉敬