

关于北部湾港股份有限公司

关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2015]45030004 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

北部湾港股份有限公司 关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

瑞华核字[2015]45030004 号

北部湾港股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”）2014 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表，2014 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的基础上，对后附的《上市公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（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、完整的审核证据是北部湾港公司管理层的责任，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北部湾港 2014 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。

为了更好地理解北部湾港 2014 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。

本审核报告仅供北部湾港 2014 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:

中国·北京

中国注册会计师:

二〇一五年四月二日

附表

上市公司 2014 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：北部湾港股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2014 年年初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额	2014 年度偿还累计发生额	2014 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
公司控股股东、实际控制人及其附属企业	防城港务集团有限公司	第一大股东	预付账款	50.94		50.94		预付工程款	经营性往来
	广西北部湾华东重工有限公司	实际控制人的附属企业	预付账款	1,600.00	6.00		1,606.00	预付设备款	经营性往来
	防城港中港建设工程有限责任公司	实际控制人的附属企业	预付账款	111.44	559.92	567.31	104.05	预付设备款	经营性往来
	广西北港商贸有限公司（原广西惠民码头商贸有限公司）	实际控制人的附属企业	预付账款	2.45		2.45		预付货款	经营性往来
	钦州市港口（集团）货运有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	210.01	999.34	931.45	277.90	港口装卸费	经营性往来
	广西惠禹粮油工业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	40.27	6,589.10	6,609.10	20.27	港口装卸费	经营性往来
	泛湾物流股份有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	3.40	194.29	213.65	-15.96	港口装卸费	经营性往来
	北海铁山港务有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	67.24	1,266.75	981.24	352.75	港口装卸费	经营性往来
	广西泛荣商贸有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	8.05		6.81	1.24	港口装卸费	经营性往来
	广西泛洋矿业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	169.22		169.22		港口装卸费	经营性往来
	广西泛亚钢铁加工配送有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	6.41		6.41		港口装卸费	经营性往来
	防城港港宸国际大酒店有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	11.72			11.72	港口装卸费	经营性往来
	防城港市枫叶粮油工业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	2.06	1,189.86	1,191.92		港口装卸费	经营性往来
	中国钦州外轮代理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	13.90		13.90		港口装卸费	经营性往来
	广西北部湾邮轮码头有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	36.40	21.27	18.87	38.80	港口装卸费	经营性往来
	钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		2.88	2.34	0.54	港口装卸费	经营性往来
	广西泛海商贸有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		15.09	17.00	-1.91	港口装卸费	经营性往来

资金占用方类别	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	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额	2014年度偿还累计发生额	2014年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	中国钦州外轮代理有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款		3,910.81	3,454.08	456.73	港口装卸费	经营性往来
	钦州市港口（集团）货运有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	15.47		15.47	-	港口装卸费	经营性往来
	广西钦州保税港区盛海贸易有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	0.71		0.71	-	港口装卸费	经营性往来
	钦州市钦州港弘运物流服务有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款		16.29		16.29	港口装卸费	经营性往来
	广西渤海农业发展有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	214.00	609.15	823.15	-	港口费	经营性往来
合计	——	——	——	2,563.69	15,380.75	15,076.02	2,868.42	——	——

法定代表人：周小溪

主管会计工作的负责人：黄葆源

会计机构负责人：陈辉