

关于北部湾港股份有限公司关联方 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]45040001 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”）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。

为了更好地理解北部湾港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。

本审核报告仅供北部湾港股份有限公司 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：刘毅

中国·北京

中国注册会计师：欧勇涛

二〇一六年三月二十九日

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

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	2015 年初 往来资金 余额	2015 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2015 年度 往来资金 的利息 （如有）	2015 年度 偿还累计 发生额	2015 年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
北部湾资源有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	136.76	-	136.76	0.00	提供劳务	经营性往来
北海北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	16.30	-	16.30	-	磷酸港口费	经营性往来
北海北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	31.92	-	31.92	-	港口作业包干 费	经营性往来
北海泛北商贸有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,574.42	-	200.00	2,374.42	债权债务重组	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	1,935.42	2,229.75	-	4,165.16	-	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	352.75	420.76	-	773.51	0.00	代理费	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	-15.96	798.55	-	754.88	27.71	提供劳务	经营性往来
防城港枫叶粮油工业有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,059.56	-	1,050.94	8.62	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	提供劳务	经营性往来
防城港晶源矿业投资有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-15.00	95.57	-	80.57	-	提供劳务	经营性往来
防城港泰港实业发展有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-5.00	11.43	-	6.44	-	提供劳务	经营性往来
广西北部湾国际港务集团有限 公司	实际控制人的附属企业	应收账款	22.67	-	-	22.67	-	提供劳务	经营性往来
广西北部湾联合国际船舶代理 有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	2.55	-	-	2.55	往来款	经营性往来
广西北部湾联合国际船舶代理 有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	175.60	-	0.04	175.56	房屋租金	经营性往来
广西北部湾联合国际船舶代理 有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1.83	-	-	1.83	港杂费	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	-	0.51	-	0.51	-	提供劳务	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	-	4.93	-	4.93	-	葡萄酒款	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	38.80	15.97	-	38.80	15.97	港口装卸费	经营性往来
广西北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	386.15	-	250.00	136.15	港使费	经营性往来
广西北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	242.36	-	160.90	81.46	港杂费	经营性往来

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	2015 年初 往来资金 余额	2015 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2015 年度 往来资金 的利息 （如有）	2015 年度 偿还累计 发生额	2015 年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
广西北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	84.86	-	-	84.86	提供劳务	经营性往来
广西北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	340.94	-	286.40	54.55	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	应收账款	-	4,495.46	-	4,313.54	181.93	港口作业包干 费以及装卸费 等	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	应收账款	-	49.20	-	49.20	-	提供劳务	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	应收账款	-	107.92	-	95.15	12.77	港口装卸费	经营性往来
广西泛华能源有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	416.78	-	-	416.78	港口作业包干 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	1.24	84.99	-	124.27	-38.04	港口装卸费	经营性往来
广西港青油脂有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	1,002.04	-	850.80	151.24	提供劳务	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	20.27	6,290.18	-	6,299.85	10.61	提供劳务	经营性往来
广西中燃船舶燃料有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	81.53	-	81.53	-	港口费	经营性往来
钦州北部湾港务投资有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	79.73	-	-	79.73	提供劳务	经营性往来
钦州北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	应收账款	-	72.18	-	17.71	54.48	提供劳务	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	277.90	1,693.51	-	1,768.12	203.30	管理费	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	应收账款	-	158.10	-	152.42	5.68	港杂费	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	0.54	18.69	-	11.42	7.81	港口费	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	-1.91	-	-	-1.91	-	港杂费	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	456.73	-	-	456.73	-	提供劳务	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	-	66.66	-	64.25	2.41	港口费	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	-	0.03	-	-	0.03	港杂、堆存等费	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	预付账款	-	11.35	-	-	11.35	应收港杂费、停 泊费	经营性往来
防城港务集团有限公司	控股股东	预付账款	-	55,177.60	-	55,177.60	-	预付地块交易	经营性往来

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	2015 年初 往来资金 余额	2015 年度 往来累计发 生金额（不 含利息）	2015 年度 往来资金 的利息 （如有）	2015 年度 偿还累计 发生额	2015 年末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
								服务费	
广西北部湾国际港务集团有限 公司	实际控制人的附属企业	预付账款	-	14,941.61	-	14,941.61	-	股权款	经营性往来
广西北部湾国际港务集团有限 公司	实际控制人的附属企业	预付账款	-	69,752.74	-	69,752.74	-	股权款	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	1,606.00	1,606.00	-	-	3,212.00	股权款	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	104.05	-	-	104.05	-	采购商品	经营性往来
广西北部湾国际港务集团有限 公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	1,000.00	22.67	-	1,022.67	-	预付设备款	经营性往来
广西防港物流有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	24,764.86	-	24,764.86	-	押金	经营性往来
钦州北部湾港务投资有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1.32	-	1.32	-	水电费等	经营性往来
钦州北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	10.88	-	0.29	10.59	机械装卸费	经营性往来
钦州北港物流有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	-	8.90	-	-	8.90	港建费	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	-	0.47	-	0.23	0.24	水电费	经营性往来
广西北港商贸有限公司	实际控制人的附属企业	其他应收款	16.29	159.54	-	136.41	39.43	房屋押金	经营性往来
广西钦州国际集装箱码头有限 公司	上市公司的子公司	其他应收款		4,000.00			4,000.00	往来款	非经营性往来
广西北部湾国际集装箱码头有限 公司	上市公司的子公司	其他应收款		18,940.88		16,122.46	2,818.42	往来款	非经营性往来
合计	——	——	5,806.52	212,646.52		204,288.02	14,165.03		