

关于对中国船舶工业股份有限公司关联方资金往来审核报告

信会师报字[2011]第 10887 号

中国船舶工业股份有限公司全体股东：

我们审计了中国船舶工业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2010 年度财务报表并出具了信会师报字（2011）第 10888 号《审计报告》，在此基础上我们对贵公司披露的关联方资金往来进行了审核。

贵公司的责任是真实、完整向监管部门报送关联方资金往来情况与提供原始合同或协议等资料或副本、会计凭证与账簿记录等我们认为必要的资料。我们的责任是对贵公司是否按照中国证券监督管理委员会与国务院国有资产监督管理委员会联合颁发的《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）的规定披露了关联方资金往来情况进行专项审核，并发表审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德规范，计划和实施审核工作以对贵公司自行清查与向监管部门报送关联方资金往来情况是否不存在重大错报获取合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取有关关联方资金往来情况披露的相关证据。选择的审核程序取决于我们的判断，包括对由于舞弊或错误导致的自行清查后向监管部门报送关联方资金往来情况重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与向监管部门报送关联方资金往来情况相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制有效性发表意见。

我们对贵公司与关联方资金往来情况实施了相关调查，查阅了有关资料、会计凭证、核对账簿记录等我们认为必要的审核程序。

现将审核情况说明如下：

- 一、2010 年内，大股东及其附属企业非经营性占用贵公司（含子公司）资金发生额为 0.00 元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 0.00 元。
- 二、2010 年内，大股东及其附属企业与贵公司（含子公司）经营性资金往来发生额为 10,205,507,056.23 元；截止 2010 年 12 月 31 日余额（未扣除已计提的坏账准备）为 925,041,891.51 元。
- 三、贵公司与子公司（含子公司的附属企业）之间往来的非经营性资金往来余额（未扣除

已计提的坏账准备)为 0.00 元。

四、2010 年内,其他关联方与贵公司(含子公司)非经营性资金往来发生额为 0.00 元;截止 2010 年 12 月 31 日余额(未扣除已计提的坏账准备)为 0.00 元。

中国注册会计师: 吕秋萍

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 朱晓东

中国 上海

二〇一一年四月十五日

附件

上市公司2010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：中国船舶工业股份有限公司

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	2010年期初占用资金余 额	2010年度占用累计发生 金额（不含利息）	2010年度占用资金的利 息（如有）	2010年度偿还累计发生 金额	2010年期末占用资金余 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										
其他关联资金往来	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	2010年期初往来资金余 额	2010年度往来累计发生 金额（不含利息）	2010年度往来资金的利 息（如有）	2010年度偿还累计发生 金额	2010年期末往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国船舶工业集团公司	最终控股公司	其他应收款	200,000.00			200,000.00		服务费	经营性占用
	中国船舶工业集团公司	最终控股公司	预付账款		2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	服务费	经营性占用
	安庆中船柴油机有限公司	集团兄弟公司	应收账款		140,000.00		120,000.00	20,000.00	产品销售	经营性占用
	广州广船国际股份有限公司	集团兄弟公司	应收账款		58,620,000.00		21,470,000.00	37,150,000.00	产品销售	经营性占用
	广州文冲船厂有限责任公司	集团兄弟公司	应收账款		578,033,365.00		577,750,000.00	283,365.00	产品销售	经营性占用
	广州中船黄埔造船有限公司	集团兄弟公司	应收账款	645,000.00	132,766,685.00		133,400,993.00	10,692.00	产品销售	经营性占用
	广州中船龙穴造船有限公司	集团兄弟公司	应收账款		24,398,144.00		24,380,000.00	18,144.00	产品销售	经营性占用
	沪东中华造船（集团）有限公司	集团兄弟公司	应收账款	11,222,419.73	697,211,409.19		707,134,747.03	1,299,081.89	产品销售	经营性占用
	江南造船（集团）有限责任公司	集团兄弟公司	应收账款	2,600.00	224,806,266.35		189,932,600.00	34,876,266.35	产品销售	经营性占用
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	集团兄弟公司	应收账款		11,040,000.00		8,897,174.87	2,142,825.13	产品销售	经营性占用
	九江中船长安消防设备有限公司	集团兄弟公司	应收账款		64,000.00			64,000.00	产品销售	经营性占用
	南京绿洲铸锻厂	集团兄弟公司	应收账款		40,000.00		40,000.00		产品销售	经营性占用
	上海爱德华造船有限公司	集团兄弟公司	应收账款	277,398.00				277,398.00	产品销售	经营性占用
	上海船厂船舶有限公司	集团兄弟公司	应收账款		262,787,000.00		262,780,000.00	7,000.00	产品销售	经营性占用
	上海东鼎钢结构有限公司	集团兄弟公司	应收账款		57,800.00		57,800.00		产品销售	经营性占用
	上海沪东造船油咀油泵有限公司	集团兄弟公司	应收账款	1,018,410.64	7,835,501.40		8,228,230.14	625,681.90	产品销售	经营性占用
	上海江南长兴重工有限责任公司	集团兄弟公司	应收账款		168,601,177.48		161,911,096.20	6,690,081.28	产品销售	经营性占用
	上海中船国际贸易有限公司	集团兄弟公司	应收账款	26,907,192.73	37,109,019.72		41,964,379.35	22,051,833.10	产品销售	经营性占用
	镇江中船设备有限公司	集团兄弟公司	应收账款		20,875,000.00		20,875,000.00		产品销售	经营性占用
	中船第九设计研究院工程有限公司	集团兄弟公司	应收账款		4,635,000.00		3,090,000.00	1,545,000.00	产品销售	经营性占用
	中船江南重工股份有限公司	集团兄弟公司	应收账款		364,800.00			364,800.00	产品销售	经营性占用
	安庆中船柴油机有限公司	集团兄弟公司	预付账款	30,450,600.00	32,907,240.00		42,007,200.00	21,350,640.00	预付采购款	经营性占用
	华联船舶有限公司	集团兄弟公司	预付账款	56,512,180.00	7,356,787.39		53,958,612.99	9,910,354.40	预付采购款	经营性占用

其他关联资金往来	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	2010年期初往来资金余额	2010年度往来累计发生金额（不含利息）	2010年度往来资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	江苏德瑞斯华海船用设备有限公司	集团兄弟公司	预付账款	43,843,000.00	30,745,800.00		71,094,400.00	3,494,400.00	预付采购款	经营性占用
	江西朝阳机械厂	集团兄弟公司	预付账款	6,400,000.00	16,600,000.00		16,600,000.00	6,400,000.00	预付采购款	经营性占用
	南京中船绿洲机器有限公司	集团兄弟公司	预付账款	42,000.00	9,078,500.00		610,500.00	8,510,000.00	预付采购款	经营性占用
	上海沪东造船油咀油泵有限公司	集团兄弟公司	预付账款	4,970,126.03	3,802,281.25		2,112,719.72	6,659,687.56	预付采购款	经营性占用
	上海中船国际贸易有限公司	集团兄弟公司	预付账款	4,042,100.00			4,042,100.00		预付采购款	经营性占用
	镇江中船设备有限公司	集团兄弟公司	预付账款	20,280,000.00	78,422,100.00		90,302,100.00	8,400,000.00	预付采购款	经营性占用
	镇江中船现代发电设备有限公司	集团兄弟公司	预付账款	182,850.00	519,450.00		239,850.00	462,450.00	预付采购款	经营性占用
	中船国际贸易有限公司	集团兄弟公司	预付账款	449,300,051.66	4,255,640,411.79		4,172,211,928.68	532,728,534.77	预付采购款	经营性占用
	中国船舶工业贸易公司	集团兄弟公司	预付账款	226,959,687.32	621,855,746.18		668,887,102.35	179,928,331.15	预付采购款	经营性占用
	中国船舶工业综合技术经济研究院	集团兄弟公司	预付账款		50,000.00		50,000.00		预付采购款	经营性占用
	上海瑞舟房地产发展有限公司	集团兄弟公司	其他应收款	1,178,569.35	1,153,854.39		1,178,569.35	1,153,854.39	房屋租金	经营性占用
	镇江中船设备有限公司	集团兄弟公司	其他应收款	48,320,000.00			21,485,000.00	26,835,000.00	预付采购款	经营性占用
	中国船舶工业贸易公司	集团兄弟公司	其他应收款	67,257,169.86	2,915,989,717.09		2,972,464,416.36	10,782,470.59	代理费	经营性占用
	中国船舶工业综合技术经济研究院	集团兄弟公司	其他应收款	12,182.00			12,182.00		服务费	经营性占用
小计				1,000,023,537.32	10,205,507,056.23		10,280,488,702.04	925,041,891.51		
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	上海中船三井造船柴油机有限公司	合营企业	应收账款	33,973,546.24	189,116,586.99		206,164,803.13	16,925,330.10	产品销售	经营性占用
	上海中船三井造船柴油机有限公司	合营企业	预付账款	388,790,000.00	1,269,288,000.00		1,205,038,000.00	453,040,000.00	预付采购款	经营性占用
	上海中船三井造船柴油机有限公司	合营企业	其他应收款		10,420.28		1,129.60	9,290.68	代垫款	经营性占用
	江阴华昌钢材涂装有限公司	合营企业	其他应收款	215.99	61,675.10		61,675.10	215.99	服务费	经营性占用
	江阴华盛钢材预处理有限公司	合营企业	其他应收款		934,946.38		512,296.56	422,649.82	代垫款	经营性占用
小计				422,763,762.23	1,459,411,628.75		1,411,777,904.39	470,397,486.59		
总计				1,422,787,299.55	11,664,918,684.98		11,692,266,606.43	1,395,439,378.10		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：