

关于广州港股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：广州港股份有限公司  
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：020-83052510



信永中和会计师事务所  
ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层  
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P. R. China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288  
传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 关于广州港股份有限公司

### 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024GZAA6B0247

广州港股份有限公司

广州港股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了广州港股份有限公司(以下简称广州港)2023年度财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2024年4月7日出具了XYZH/2024GZAA6B0243号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号),以及上海证券交易所相关披露的要求,广州港编制了本专项说明所附的广州港2023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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是广州港的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计广州港2023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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对广州港2023年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计广州港2023年度财务报表时广州港提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解广州港2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供广州港2023年度报告披露之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国 北京

中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

二〇二四年四月七日



附表 2

关于广州港股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	/			/	/	/	/	/	/	非经营性占用
	/			/	/	/	/	/	/	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	/			/	/	/	/	/	/	非经营性占用
	/			/	/	/	/	/	/	非经营性占用
小计	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
其他关联方及其附属企业	/	/		/	/	/	/	/	/	非经营性占用
	/	/		/	/	/	/	/	/	非经营性占用
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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州港集团有限公司	控股股东	其他反映 占用实质 科目	15.66	1,292.89	0.00	1,308.55	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州港集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.12	7.97	0.00	7.53	0.56	销售商品/ 提供劳务 等	经营性往来
	广州港集团有限公司	控股股东	应收账款	21.58	3,001.92	0.00	2,794.16	229.34	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	广州港国际港 航中心有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	0.00	38.60	0.00	38.60	0.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	广州港国际港 航中心有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收款	1.92	0.00	0.00	0.00	1.92	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	广州港合诚融 资担保有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	0.00	114.10	0.00	114.10	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州港合诚融 资担保有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收款	17.32	0.00	0.00	5.62	11.70	提供劳务	经营性往来
	广州港集团财 务有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	28.00	107.04	0.00	135.04	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州港集团财 务有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收款	2.00	0.89	0.00	0.00	2.89	提供劳务	经营性往来
	广州港技工学 校	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	0.00	17.69	0.00	17.69	0.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来

	广州港颐康医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	30.82	0.00	30.82	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州港颐康医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	397.13	0.00	235.85	161.28	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州港颐康医院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.89	13.75	0.00	14.64	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州国资培训中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	7.85	0.00	7.85	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州海港保安服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	27.18	0.00	27.18	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州海港保安服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.31	26.17	0.00	26.48	0.00	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港地产集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	74.87	0.00	74.87	0.00	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港地产集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	33.43	0.00	33.43	0.00	销售商品	经营性往来
	广州海港地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.48	34.78	0.00	36.26	0.00	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.01	18.36	0.00	18.36	0.01	销售商品	经营性往来
	广州海港地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.08	0.48	0.00	0.56	0.00	销售商品/提供劳务等	经营性往来

	广州海港明珠实业投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	61.75	0.00	61.75	0.00	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港商旅有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	144.04	101.58	0.00	183.69	61.93	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港商旅有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	520.58	0.00	425.67	94.91	销售商品/提供劳务等	经营性往来
	广州海港商旅有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	10.46	0.00	10.46	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州海港太古仓投资运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	89.99	0.00	89.99	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州海港文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州海港文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50	14.20	0.00	14.20	0.50	销售商品	经营性往来
	广州海港物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	16.66	0.00	14.36	2.30	销售商品	经营性往来
	广州海港物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.70	23.66	0.00	25.80	1.56	提供劳务	经营性往来
	广州海港物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.10	1.92	0.00	2.02	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州宏港人力资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.75	8.88	0.00	9.63	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来

广州宏港人力资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.34	29.75	0.00	32.09	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
广州金航游轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	51.42	32.96	0.00	84.38	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
广州金航游轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.86	166.27	0.00	159.13	9.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
广州太古仓码头游艇发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	1.50	0.00	1.50	0.00	提供劳务	经营性往来
广州太古仓码头游艇发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	96.27	0.00	1.30	94.97	提供劳务	经营性往来
广州穗航实业有限公司控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	17.36	0.00	13.93	3.43	提供劳务	经营性往来
广州海港太古仓投资运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	74.84	0.00	73.15	1.69	销售商品/提供劳务	经营性往来
广州水产集团有限公司控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	1.46	0.00	1.46	0.00	提供劳务	经营性往来
广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	0.24	0.00	0.24	0.00	提供劳务	经营性往来
广州南沙国际邮轮母港运营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	14.71	0.00	14.71	0.00	提供劳务	经营性往来
广州海港地产经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	14.17	0.00	14.17	0.00	提供劳务	经营性往来



	广州港合诚融资担保有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	55.15	0.00	22.06	33.09	提供劳务	经营性往来
	广州国资培训中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.00	29.50	0.00	29.50	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州金航游轮股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	2.24	0.00	0.00	2.24	提供劳务	经营性往来
	广州国资培训中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	0.31	0.00	0.31	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州海港文化传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.00	2.64	0.00	0.00	2.64	提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	/			/	/	/	/	/	/	非经营性往来
	/			/	/		/	/	/	非经营性往来
关联自然人	/	/		/	/	/	/	/	/	非经营性往来
	/	/		/	/	/	/	/	/	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	深圳市外轮理货有限公司	联营企业	应收账款	0.00	1.52	0.00	1.52	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广东佛山高荷港码头有限公司	联营企业	应收账款	0.00	107.40	0.00	107.40	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	潮州市亚太港口有限公司	联营企业	应收账款	0.00	15.80	0.00	15.80	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州航运交易有限公司	联营企业	应收账款	0.00	94.85	0.00	94.85	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	湖南湘粤非国	联营企业	预付款项	0.00	196.10	0.00	196.10	0.00	销售商品/	经营性往

	际物流有限公司								提供劳务	来
	潮州市亚太港口有限公司	联营企业	其他应收款	169.41	229.09	0.00	229.02	169.48	提供劳务	经营性往来
	潮州市亚太港口有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	902.07	43.87	0.00	105.52	840.42	提供劳务	经营性往来
	东莞中理外轮理货有限公司	联营企业	应收账款	0.00	31.24	0.00	31.24	0.00	提供劳务	经营性往来
	东莞中理外轮理货有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	39.38	0.00	39.38	0.00	提供劳务	经营性往来
	重庆渝穗港铁国际物流有限公司	联营企业	应收账款	0.03	865.60	0.00	808.87	56.76	提供劳务	经营性往来
	广东佛山高荷港码头有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.00	234.68	0.00	234.68	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东佛山高荷港码头有限公司	联营企业	其他应收款	39.70	81.80	0.00	81.50	40.00	提供劳务	经营性往来
	广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.00	3.00	0.00	3.00	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业	应收账款	17.00	26.30	0.00	43.30	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业	其他应收款	0.00	85.38	0.00	85.38	0.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	湖南湘粤非国际物流有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	1,312.21	0.00	162.21	1,150.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	湖南湘粤非国际物流有限公	联营企业	应收账款	104.47	1,841.12	0.00	1,861.00	84.59	提供劳务	经营性往来

司										
昆明港铁物流有限公司	联营企业	应收账款	0.15	9.34	0.00	9.14	0.35	提供劳务	经营性往来	
昆明港铁物流有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	1.54	0.00	1.54	0.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来	
深圳市外轮理货有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	143.71	0.00	143.71	0.00	提供劳务	经营性往来	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业	其他反映 占用实质 科目	0.00	1,335.84	0.00	1,050.27	285.57	提供劳务	经营性往来	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业	应收账款	1,322.20	3,382.93	0.00	2,816.72	1,888.41	销售商品/ 提供劳务	经营性往来	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业	其他应收款	207.89	7,380.10	0.00	7,044.28	543.71	销售商品/ 提供劳务 等	经营性往来	
广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业	预付款项	10.00	73.00	0.00	73.00	10.00	提供劳务	经营性往来	
中联航运股份有限公司	联营企业	应收账款	1,098.81	6,808.58	0.00	7,358.42	548.97	提供劳务	经营性往来	
广州鼎胜物流有限公司	合营公司	应收账款	12.81	333.80	0.00	308.22	38.39	提供劳务	经营性往来	
广州鼎胜物流有限公司	合营公司	其他应收款	20.00	312.59	0.00	332.59	0.00	提供劳务	经营性往来	
广州港天国际物流有限公司	合营企业	应收账款	9.93	239.12	0.00	236.97	12.08	提供劳务	经营性往来	
广州电子口岸管理有限公司	其他关联公司	应收账款	0.00	1.34	0.00	1.34	0.00	提供劳务	经营性往来	
中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联公司	其他应收款	45.41	406.49	0.00	364.80	87.10	提供劳务	经营性往来	

	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联公司	应收账款	10,772.14	88,532.92	0.00	94,817.49	4,487.57	提供劳务	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联公司	预付款项	291.84	4,876.30	0.00	4,312.20	855.94	提供劳务	经营性往来
总计	/	/	/	15,317.94	125,682.51	0.00	129,185.15	11,815.30	/	/



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码  
即可了解更多  
登记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多优质服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
负责人 李晓英, 宋朝学, 谭小雷

出资额 6000万元  
成立日期 2012年03月02日

经营范围 审计; 验资; 资产评估; 内部控制评价; 企业重组; 破产清算; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日



中国注册会计师协会

姓名 文娜杰  
 Full name 文娜杰  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1982-07-17  
 Date of birth 1982-07-17  
 工作单位 信永中和会计师事务所  
 Working unit 信永中和会计师事务所  
 身份证号码 430481198207172966  
 Identity card No. 430481198207172966



文娜杰(430481198207172966), 已通过广东省注册会计师协会2019年注册会计师考试。准考证号: 430191244号。



文娜杰(430481198207172966), 已通过广东省注册会计师协会2019年注册会计师考试。准考证号: 430191244号。



姓名: 文娜杰 [2023]  
证书编号: 510100020061



姓名: 文娜杰 2.022  
证书编号: 510100020061

证书编号: 510100020061  
 No. of Certificate  
 执业注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Guangdong Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 11 月 17 日  
 Date of Issue: 2007 年 11 月 17 日

2019年4月颁发



文娜杰(430481198207172966), 已通过广东省注册会计师协会2019年注册会计师考试。准考证号: 430191244号。

年 月 日



姓名 江亚男  
 Full name 江亚男  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1989-05-26  
 Date of birth 1989-05-26  
 工作单位 恒通中和会计师事务所  
 Working unit 恒通中和会计师事务所  
 身份证号码 43052819890526022X  
 Identity card No. 43052819890526022X



姓名: 江亚男 [2023]  
 证书编号: 110101360951

一年,  
 or after

证书编号: 110101360951  
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年 01月 29日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d