

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

厦门港务发展股份有限公司

容诚专字[2024]361Z0015 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

关于厦门港务发展股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]361Z0015 号

厦门港务发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了厦门港务发展股份有限公司（以下简称厦门港务公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 29 日出具了容诚审字[2024]361Z0018 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，厦门港务公司管理层编制了后附的厦门港务发展股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是厦门港务公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计厦门港务公司 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。除了对厦门港务公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解厦门港务公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供厦门港务公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件： 厦门港务发展股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为厦门港务发展股份有限公司容诚专字[2024]361Z0015 号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
谢培仁

中国注册会计师： _____
裴素平

中国 北京

中国注册会计师： _____
刘小飞

2024 年 3 月 29 日

附件:

厦门港务发展股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 厦门港务发展股份有限公司

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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	60.93			60.93		说明	非经营性往来	
小计				60.93			60.93				
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计											
其他关联方及其附属企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计											
总计				60.93			60.93				
其他关联资金往来	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业	福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	2.75				2.75	正常结算期间欠款	经营性往来	
	福建省港口集团有限责任公司	本公司最终母公司	其他应收款	27.51	6.53		34.04		正常结算期间欠款	经营性往来	
	福州保税区港信贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.36	1.00			1.36	正常结算期间欠款	经营性往来	
	福州新港国际集装箱码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.50			0.50		正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门港城物业服务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.20				0.20	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	0.46	16.80		0.46	16.80	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.68			0.18	0.50	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.13			0.13		正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	142.94			1.17	141.77	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门国际港务有限公司	本公司母公司	其他应收款		270.67			270.67	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	29.00	2.00			31.00	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	2.36				2.36	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门海润集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款		2.40		0.80	1.60	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	7.80	1.00			8.80	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	6.70	1.36		3.50	4.56	正常结算期间欠款	经营性往来	
	厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	35.00	19.82			54.82	正常结算期间欠款	经营性往来	
	中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款			1.80			1.80	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建八方迅通物流有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款			12.97		12.97		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	24.72	188.23		76.56	136.39		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建东方海运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	45.69	48.30		89.41	4.58		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省海运集团有限责任公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	8.50	122.00		130.50			正常结算期间欠款	经营性往来
福建省罗屿港口开发有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款			11.77		11.77		正常结算期间欠款	经营性往来	

其他关联资金往来	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	福建省闽商惠信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		56.85		56.85		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建丝路海运运营有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		0.90		0.90		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建漳州港口有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		39.07		39.07		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建漳州港务有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		10.30		10.30		正常结算期间欠款	经营性往来
	福州港务集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		5.00		5.00		正常结算期间欠款	经营性往来
	福州海盈港务有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		16.79		0.60	16.19	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州外代报关有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	0.27	0.06		0.22	0.11	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州外代国际货运代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	62.09	25.80		87.77	0.12	正常结算期间欠款	经营性往来
	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		28.56			28.56	正常结算期间欠款	经营性往来
	纪成投资有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.45			1.45	正常结算期间欠款	经营性往来
	平潭外代船务代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	0.04	0.34		0.06	0.32	正常结算期间欠款	经营性往来
	莆田港务集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		0.43		0.43		正常结算期间欠款	经营性往来
	泉州市海上客运有限责任公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.71		1.71		正常结算期间欠款	经营性往来
	泉州新港拖轮有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.58		1.58		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港城文旅传媒有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.83		1.83		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		48.55		37.27	11.28	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		0.59		0.59		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口商务资讯有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		61.85		61.83	0.02	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务地产有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.00		1.00		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	1.20	37.49		38.69		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海通码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		2.67			2.67	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		51.06		51.06		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	214.77	1,051.69		646.30	620.16	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		14.90		14.90		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	1.00	162.28		159.11	4.17	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务疏浚工程有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.70			1.70	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际港务有限公司	本公司母公司	应收账款		0.37		0.37		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	757.42	2,563.10		2,963.86	356.66	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	471.51	3,192.14		3,118.56	545.09	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海润集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	585.36	2,442.40		2,289.88	737.88	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海峡供应链发展有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		12.20		6.67	5.53	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海峡投资有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		2.20		2.20		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门红宝石投资管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	4.24	42.14		4.24	42.14	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	1,634.73	5,710.04		6,590.46	754.31	正常结算期间欠款	经营性往来
厦门鹭江国际船舶代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	9.67	59.85		58.10	11.42	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门轮总海上客运旅游有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		48.71		48.71		正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门三联船务企业有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		36.68		36.68		正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	524.10	4,049.46		3,745.97	827.59	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门同益码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		1.17		1.17		正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门智图思科技有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		2.79		0.14	2.65	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		85.89		5.55	80.34	正常结算期间欠款	经营性往来	

其他关联资金往来	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年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		76.07		74.73	1.34	正常结算期间欠款	经营性往来
	中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		3.37			3.37	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽商惠信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	2.40	50.30		52.42	0.28	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽深贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	0.04	3.46		3.50		正常结算期间欠款	经营性往来
	福州迅腾信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	0.29			0.05	0.24	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项		10.00			10.00	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	1.80	3.33		4.91	0.22	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	6.50			1.50	5.00	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	2.33	5.00		5.03	2.30	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	3.24	74.22		72.09	5.37	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	16.55	13.08		9.42	20.21	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项		40.62		35.57	5.05	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	长期应收款	0.45				0.45	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	长期应收款	5.38				5.38	正常结算期间欠款	经营性往来
厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制	长期应收款	12.82				12.82	正常结算期间欠款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	厦门港务贸易有限公司	子公司	其他应收款	11,015.80	85,800.00	552.84	72,232.38	25,136.26	借款及利息	非经营性往来
	漳州市龙池港务发展有限公司	子公司	其他应收款	4,723.57	100.00	191.65	153.68	4,861.54	借款及利息	非经营性往来
	石狮市华锦码头储运有限公司	子公司	其他应收款	27,110.48	4,789.52	1,184.28	5,009.68	28,074.60	借款及利息	非经营性往来
	厦门海隆码头有限公司	子公司	其他应收款	33,564.73	11,238.62	465.66	45,269.01		借款及利息	非经营性往来
	厦门港务船务有限公司	子公司	其他应收款	5,027.98	4,972.02	88.69	10,088.69		借款及利息	非经营性往来
	厦门港务国内船舶代理有限公司	子公司	其他应收款	180.95	169.05	3.28	353.28		借款及利息	非经营性往来
	漳州市古雷疏港公路建设有限公司	子公司	其他应收款	799.35	4.20	17.93	821.48		借款及利息	非经营性往来
	潮州港务发展有限公司	子公司	其他应收款	6,732.00	568.00	9.83	7,309.83		借款及利息	非经营性往来
	厦门港务贸易有限公司	子公司	债权投资	24,000.00		94.42	24,094.42		借款及利息	非经营性往来
漳州市古雷港口发展有限公司	子公司	债权投资	20,202.68	19,797.32	1,090.94	1,090.94	40,000.00	借款及利息	非经营性往来	
总计				138,011.04	148,298.42	3,699.52	187,134.23	102,874.75		

说明：本公司2022年通过同一控制下企业合并厦门海鸿石化有限公司，本年期初余额系同一控制下企业合并日前厦门海鸿石化有限公司与厦门港务控股集团有限公司之间的资金往来形成的利息余额，该余额已于2023年2月3日归还。

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：