

珠海港股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况的专项审计说明



关于对珠海港股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

信会师报字[2020]第 ZC10164 号

珠海港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的珠海港股份有限公司（以下简称“珠海港公司”）2019 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”）。该汇总表已由珠海港公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、 管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、 专项审计意见

我们认为，珠海港公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、 编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是珠海港股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供珠海港股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
黄志伟



中国注册会计师：
蒋洁纯



中国·上海

二〇二〇年四月十四日

附件:



珠海港股份有限公司2019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: 珠海港股份有限公司

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	珠海城市管道燃气有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.05	0.02		-	0.07	运输费等	经营性占用
	珠海港高栏港务有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	83.34	123.06		183.65	22.75	运输费等	经营性占用
	珠海港航供应链服务有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	467.04	58.04		514.39	10.69	运输费	经营性占用
	珠海港航经营有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	228.93	607.50		366.59	469.84	运费、租赁费等	经营性占用
	珠海港恒建设开发有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	600.00			600.00	-	代建费等	经营性占用
	珠海港弘码头有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.15			0.15	-	可乐货款	经营性占用
	珠海港开发建设有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	1.39	8.15		6.54	3.00	水电费等	经营性占用
	珠海港控股集团有限公司	第一大股东	应收账款	250.90	1,113.86		292.33	1,072.43	租金、伙食费、物业保洁费等	经营性占用
	珠海港龙建设工程有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.05	0.43		0.24	0.24	停车费等	经营性占用
	珠海港泰管道燃气有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	31.58	-		31.36	0.22	市政工程收入	经营性占用
	珠海港通江物资供应有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.66	34.96		23.24	12.38	货款	经营性占用
	珠海港信息技术股份有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	3.40	18.12		20.35	1.17	租金	经营性占用
	珠海国际货柜码头(高栏)有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	274.49	2,094.41		1,789.95	578.95	码头装卸费等	经营性占用
	珠海国际货柜码头(洪湾)有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	-	-		-	-	理货费	经营性占用
	珠海市港华建设开发有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.24	10.75		8.02	2.97	水电费等	经营性占用
	珠海市港金实业发展有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.01	804.36		722.89	81.48	运费	经营性占用
	珠海市双保管道设备安装有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	0.03	-		-0.08	0.11	可乐货款	经营性占用
	珠海港航运大厦开发有限公司	第一大股东子公司	应收账款		20.71		-	20.71	物业管理费	经营性占用
	珠海港惠融资租赁有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款		1.69		1.27	0.42	物业费	经营性占用
	珠海港毅建设开发有限公司	第一大股东子公司	应收账款		400.00		-	400.00	代建费等	经营性占用
	珠海高栏欧港码头有限公司	第一大股东参股公司	应收账款		61.26		48.80	12.46	运输费	经营性占用
	珠海港高栏港务有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	0.49	1.00		-	1.49	押金	经营性占用
	珠海港航供应链服务有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	-			-	-	装卸费	经营性占用
	珠海港航经营有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	-			-	-	其他	经营性占用
珠海港控股集团有限公司	第一大股东	其他应收款	9.36	1.80		1.80	9.36	任期奖励金	经营性占用	
珠海港龙建设工程有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	0.40	-		0.40	-	租金等	经营性占用	

附件:

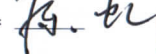
珠海港股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表


编制单位: 珠海港股份有限公司

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	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联资金往来	珠海港泰管道燃气有限公司	第一大股东的控股子公司	其他应收款	25.00	-		-	25.00	押金	经营性占用
	珠海港通江物资供应有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	-			-	-	售车款	经营性占用
	珠海港信息技术股份有限公司	第一大股东的控股子公司	其他应收款	6.30	37.01		6.30	37.01	技术服务费	经营性占用
	珠海国际货柜码头(高栏)有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	10.16	16.00		2.00	24.16	押金等	经营性占用
	珠海国际货柜码头(洪湾)有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	0.92	-		-	0.92	房租	经营性占用
	珠海港龙建设工程有限公司	第一大股东子公司	其他应收款		4.86		4.46	0.40	租金	经营性占用
	珠海港洪湾港务有限公司	第一大股东子公司	其他应收款		26.50		-	26.50	押金等	经营性占用
	珠海港航供应链服务有限公司	第一大股东的全资子公司	预付账款	850.38			850.38	-	代理费、报关费、货款等	经营性占用
	珠海港信息技术股份有限公司	第一大股东的控股子公司	预付账款	-	114.06			114.06	技术服务费	经营性占用
珠海国际货柜码头(高栏)有限公司	第一大股东的全资子公司	预付账款	0.79			0.79	-	码头装卸费等	经营性占用	
上市公司的子公司及其附属企业	珠海高栏商业中心有限公司	全资子公司	其他应收款	8,321.66	384.28		1,062.66	7,643.28	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港富物业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	44.06	-		-	44.06	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港物流发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,804.38	5,552.47		5,552.47	1,804.38	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海富华投资有限公司	全资子公司	其他应收款	740.00	-		-	740.00	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港昇新能源股份有限公司	控股子公司	其他应收款	6,008.77	35,460.38		11,424.37	30,044.78	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	浙江科喙风电投资开发有限公司	全资子公司	其他应收款	500.86	1,570.33		568.69	1,502.50	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港明能源发展有限公司	全资子公司	其他应收款	2,200.88	2,000.78		2,201.18	2,000.48	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海市珠海港报关行有限公司	控股子公司	其他应收款	70.00	-		-	70.00	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	中国珠海外轮代理有限公司	全资子公司	其他应收款	679.44	226.48		452.96	452.96	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港拖轮有限公司	全资子公司	其他应收款	4,788.62	5,594.29		7,271.95	3,110.96	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港(梧州)港务有限公司	全资子公司	其他应收款	6,412.76	2,171.07		6,807.45	1,776.38	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港通投资发展有限公司	全资子公司	其他应收款	4,950.00	70.00		70.00	4,950.00	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	云浮新港港务有限公司	全资子公司	其他应收款	9,717.97	362.05		2,119.78	7,960.24	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
	珠海港航运有限公司(股份)	全资子公司	其他应收款	12,830.85	7,735.24		6,586.30	13,979.79	拨付所属资金及往来款	非经营性占用
珠海港成功航运有限公司	控股子公司	其他应收款		6,438.97		-	6,438.97	拨付所属资金及往来款	非经营性占用	
珠海港远洋运输有限公司	全资子公司	其他应收款	3,605.75	1,250.00		5.75	4,850.00	拨付所属资金及往来款	非经营性占用	
广西广源物流有限公司	控股子公司	其他应收款		2,671.97		38.11	2,633.86	拨付所属资金及往来款	非经营性占用	
关联自然人				-			-			
其他关联方及其附属企业	珠海可口可乐饮料有限公司	合营企业	应收账款	59.32	1,506.54		1,336.80	229.07	运输费	经营性占用
	珠海可口可乐饮料有限公司	合营企业	其他应收款	104.56	140.30		120.33	124.53	劳务外派	经营性占用
总计				65,685.94	78,693.70	-	51,094.61	93,285.03		

法定代表人: 

主管会计工作负责人:  陈虹

会计机构负责人:  李学家

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

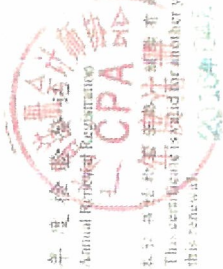
本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 04040000136306, 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格。通过文号: 粤注协(2017)154号。



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

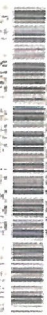


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 0404000000168006, 已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格。通过文号: 粤注协(2018)72号。



年 月 日



姓名: 潘上伟
Full name: PAN SHANGWEI
性别: 男
Sex: M
出生日期: 1980-02-09
Date of birth: 1980-02-09
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: LIXIN CPAS LLP
身份证号码: 440302198002090116
Identity card No: 440302198002090116



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 04040000136306

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

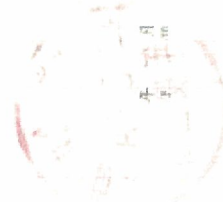
发证日期: 2018年1月6日

注册日期: 2006年4月6日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



立信(31000060638)，已通过江苏省注册会计师协会2017年度年检合格，通过日期：2017.5.4日。



会计师事务所
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



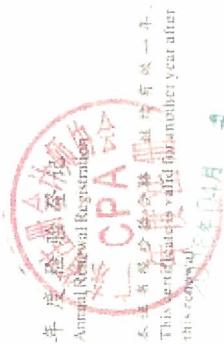
立信(31000060638)，已通过江苏省注册会计师协会2018年度年检合格，通过日期：2018.7.2日。



会计师事务所
CPA

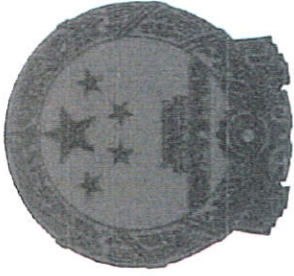


姓名 Full name: 曹 芳
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1978.01.18
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No: 320102197801180024



证书编号: 31000060638
 会计师事务所: 立信会计师事务所
 发证日期: 2018年7月2日

证书序号:0001247



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》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

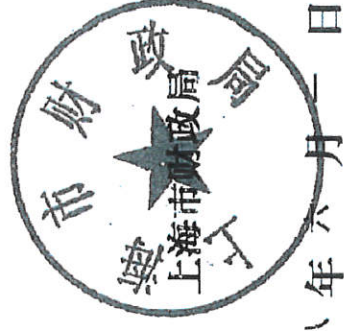
组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

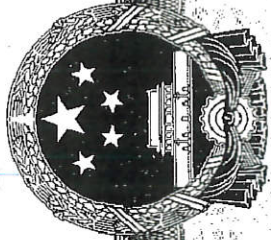


首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解案情、查阅行政许可信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他业务。
 【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】

登记机关



2020年02月10日