

珠海港股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011001150 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京2409AZQ9M7



珠海港股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 珠海港股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-5



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011001150号

珠海港股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了珠海港股份有限公司（以下简称珠海港公司）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和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25日签发了大华审字[2024]0011006849号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）和深圳证券交易所《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，就珠海港公司编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是珠海港公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计珠海港公司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，在所有重大方面未发现不一致。除了对珠海港公司实施 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。为了更好地理解珠海港公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：珠海港股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

余东红



余东红

中国注册会计师：

张静峰



张静峰

二〇二四年四月二十五日



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：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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附属企业										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联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
	通裕重工股份有限公司	第一大股东的控股子公司	应收票据	65.50	252.00		261.50	56.00	运输费等	经营性往来
	禹城宝泰机械制造有限公司	第一大股东的控股子公司	应收票据	10.00	27.00		31.00	6.00	运输费等	经营性往来
	珠海港控股集团有限公司	第一大股东	应收账款	-15.23	277.43		235.59	26.61	集装箱补贴、物管费、伙食费、租金等	经营性往来
	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	2.91	52.15		25.19	29.86	运输费、理货费、物管费等	经营性往来
	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	2.57	13.42		15.99	-	物管费、租金	经营性往来
	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	-	2.40		2.40	-	燃气款	经营性往来



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

珠海市双保管道设备安装有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	-	1.87		1.87	-	货款	经营性往来
贵州昌明国际陆港有限责任公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	-	0.51		0.51	-	货款	经营性往来
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	6.21	0.45		0.65	6.01	运输费	经营性往来
珠海港润供应链管理有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	1.66	32.18		32.29	1.54	伙食费、货款	经营性往来
珠海港泰管道燃气有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	2.82	22.23		25.05	-	物管费	经营性往来
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	30.47	148.54		134.18	44.82	理货费	经营性往来
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	5.95	331.33		332.35	4.92	理货费、物管费等	经营性往来
珠海港控股（香港）有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	1.30	21.85		23.15	-	伙食费	经营性往来
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	461.41	11.66		20.57	452.50	代建费、物管费	经营性往来
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	162.20	994.91		958.42	198.69	物管费、运输费、理货费等	经营性往来
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	-	24.95		24.95	-	环保服务费	经营性往来
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	318.53	1,049.67		1,130.85	237.35	运输费、伙食费等	经营性往来
珠海电子口岸管理有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	-	3.26		2.66	0.60	工程款	经营性往来
珠海港毅建设开发有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	540.00	235.79		135.79	640.00	工程款	经营性往来
珠海港航运大厦开发有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	500.00	-		-	500.00	代建费、物管费	经营性往来
珠海港航供应链管理集团有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	83.44	356.48		413.62	26.30	运输费、装卸费、理货费、物管费等	经营性往来



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

大股东及其附属企业	珠海高栏港铁路股份有限公司	第一大股东的全资子公司	应收账款	18.06	65.37		83.44	-	物管费、住宿费、租金	经营性往来
	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	3.68	19.11		20.13	2.65	技术服务费用	经营性往来
	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	0.65	17.24		17.89	-	租金、物管费、货款	经营性往来
	赣州珠港供应链有限公司	第一大股东的联营企业	应收账款	-	0.51		0.51	-	货款	经营性往来
	珠海港鑫和码头有限公司	第一大股东的联营企业	应收账款	-	13.92		13.92	-	代理服务	经营性往来
	珠海港环通供应链有限公司	第一大股东的联营企业	应收账款	0.09	18.68		5.64	13.13	运输费	经营性往来
	珠海高栏欧港码头有限公司	第一大股东的合营企业	应收账款	7.14	175.83		138.43	44.54	运输费、理货费等	经营性往来
	通裕重工股份有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	100.65	225.10		252.00	73.75	运输费等	经营性往来
	禹城宝泰机械制造有限公司	第一大股东的控股子公司	应收账款	20.23	15.22		27.00	8.45	运输费等	经营性往来
	珠海港控股集团有限公司	第一大股东	预付账款	-	0.04		-	0.04	集装箱补贴、物管费、伙食费、租金等	经营性往来
	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	48.00	47.26		91.84	3.42	技术服务费用	经营性往来
	珠海港控股集团有限公司	第一大股东	其他应收款	-0.87	0.36		-2.38	1.87	集装箱补贴、物管费、伙食费、租金等	经营性往来
	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	6.99	1.00		1.00	6.99	运输费、理货费、物管费等	经营性往来
	珠海市航务疏浚打捞工程有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	31.85	-		-	31.85	劳务费	经营性往来
	珠海市港华建设开发有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	1.28	-		-	1.28	保洁及物管服务	经营性往来



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

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	3.32	-		0.23	3.10	押金等	经营性往来
云浮珠港新能源有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	0.03	0.98		0.84	0.16	房租水电	经营性往来
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	第一大股东的控股子公司	其他应收款	20.05	10.50		10.00	20.55	押金、理货费等	经营性往来
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	第一大股东的全资子公司	其他应收款	-	5.01		-	5.01	押金、理货费等	经营性往来
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	10.80	43.20		28.80	25.20	技术服务费用	经营性往来
珠海港鑫和码头有限公司	第一大股东的联营企业	其他应收款	0.50	-		-	0.50	代理服务	经营性往来
珠海航城洪湾港务有限公司	第一大股东的联营企业	其他应收款	27.34	-		27.34	-	物管费	经营性往来
通裕重工股份有限公司	第一大股东的控股子公司	其他应收款	65.00	-		5.00	60.00	运输费等	经营性往来
广东天能海洋重工有限公司	第一大股东的控股子公司	其他应收款	-	20.00		20.00	-	运输费等	经营性往来
珠海港高栏港务有限公司	第一大股东的全资子公司	合同资产	58.85	-44.11		14.74	-	运输费、理货费、物管费等	经营性往来
珠海市港金实业发展有限公司	第一大股东的全资子公司	合同资产	9.88	-9.88		-	-	理货费	经营性往来
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	合同资产	0.46	50.59		51.06	-	理货费、物管费等	经营性往来
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	第一大股东的控股子公司	合同资产	26.15	-3.96		22.18	-	物管费	经营性往来
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	第一大股东的全资子公司	合同资产	4.97	18.57		23.54	-	环保服务费	经营性往来
珠海港毅建设开发有限公司	第一大股东的全资子公司	合同资产	-	3.45		3.45	-	工程款	经营性往来
云浮新港港务有限公司	控股子公司	应收账款	30.00	51.16	-	61.10	20.06	代管费等	经营性往来
珠海港（梧州）港务有限公司	控股子公司	应收账款	48.91	34.98	-	68.89	15.00	代管费等	经营性往来
珠海富华投资有限公司	全资子公司	应收账款	10.00	-	-	10.00	-	代管费等	经营性往来



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

珠海功控集团有限公司	全资子公司	应收账款	180.00	180.00	-	360.00	-	代管费等	经营性往来
中国珠海外轮代理有限公司	控股子公司	应收账款	226.48	-	-	226.48	-	代管费等	经营性往来
珠海港拖轮有限公司	全资子公司	应收账款	250.00	280.00	-	530.00	-	代管费等	经营性往来
广西广源物流有限公司	控股子公司	应收账款	20.00	17.59	-	37.59	-	代管费等	经营性往来
常熟兴华港口有限公司	控股子公司	应收账款	-	123.78	-	123.78	-	代管费等	经营性往来
常熟兴华港口有限公司	控股子公司	其他应收款	-	10,600.00	13.21	13.21	10,600.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
常熟长江港务有限公司	控股子公司	其他应收款	-	20,750.00	25.85	25.85	20,750.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
广西广源物流有限公司	控股子公司	其他应收款	2,200.00	-	103.17	103.17	2,200.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
宁德珠港拖轮有限公司	控股子公司	其他应收款	650.00	6,802.00	29.81	651.01	6,830.81	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
衢州风雅新能源有限公司	全资子公司	其他应收款	545.00	-	22.00	67.00	500.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
云浮新港港务有限公司	控股子公司	其他应收款	2,400.00	-	81.04	1,481.04	1,000.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
浙江科嘯风电投资开发有限公司	控股子公司	其他应收款	7,600.00	6,000.00	245.64	8,345.64	5,500.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港(梧州)港务有限公司	控股子公司	其他应收款	18,800.00	780.00	708.46	708.46	19,580.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港成功航运有限公司	控股子公司	其他应收款	14,720.96	14,944.00	662.80	16,058.34	14,269.42	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港航运有限公司	全资子公司	其他应收款	15,232.00	2,984.00	774.74	3,757.35	15,233.39	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港弘码头有限公司	全资子公司	其他应收款	89,000.00	900.00	1,840.65	91,740.65	-	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港昇新能源股份有限公司	控股子公司	其他应收款	14,214.00	-	261.93	14,475.93	-	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港拖轮有限公司	全资子公司	其他应收款	530.17	1,832.20	19.82	2,382.18	-	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
珠海港新加坡有限公司	全资子公司	其他应收款	10,000.00	16,300.00	13.95	10,013.95	16,300.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

其他关联人及其附属企业	珠海港兴管道天然气有限公司	控股子公司	其他应收款	1,899.00	6,701.00	61.31	6,661.31	2,000.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海港远洋运输有限公司	全资子公司	其他应收款	5,518.00	-	252.98	5,770.98	-	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海港中驰供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	500.00	4,500.00	78.29	2,078.29	3,000.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海港卓航航运有限公司	控股子公司	其他应收款	4,149.00	537.00	225.27	225.27	4,686.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海高栏商业中心有限公司	全资子公司	其他应收款	6,729.00	-	299.80	299.80	6,729.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海市珠海港报关行有限公司	全资子公司	其他应收款	70.00	-	-	70.00	-	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	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	-	-	-	4,950.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海港物流发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,804.38	1,500.00	-	1,500.00	1,804.38	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海富华投资有限公司	全资子公司	其他应收款	1,540.00	-	-	500.00	1,040.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海功控集团有限公司	全资子公司	其他应收款	1,000.00	-	-	-	1,000.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	中国珠海外轮代理有限公司	控股子公司	其他应收款	226.48	-	-	-	226.48	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	珠海港隆盛生鲜供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	19.00	-	-	-	19.00	拨付所属资金及往来款	非经营性往来
	国能珠海港务有限公司	联营企业	其他应收款	75.00	17.88	-	77.88	15.00	高管薪酬	经营性往来
	中化珠海石化储运有限公司	联营企业	其他应收款	90.00	297.00	-	387.00	-	房租水电	经营性往来
中海油珠海船舶服务有限公司	联营企业	其他应收款	-	69.00	-	69.00	-	高管薪酬	经营性往来	
珠海可口可乐饮料有限公司	合营企业	其他应收款	72.05	-25.00	-	-	47.05	保证金	经营性往来	
中海油珠海天然气有限责任公司	参股公司	其他应收款	-	50.15	-	50.15	-	高管薪酬	经营性往来	
中海油珠海船舶服务有限公司	联营企业	应收账款	-	17.20	-	-	17.20	拖带服务	经营性往来	



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：珠海港股份有限公司

单位：万元

	中海油珠海天然气有限责任公司	联营企业	应收账款		1.74		1.60	0.14	供气款	经营性往来
	常熟威特隆仓储有限公司	联营企业	应收账款	1,436.96	29,648.11		29,108.17	1,976.90	装卸费	经营性往来
	珠海英力士化工有限公司	参股公司	应收账款	297.45	2,957.95		2,669.13	586.26	运费	经营性往来
	珠海可口可乐饮料有限公司	合营企业	应收账款	803.20	2,180.97		2,547.89	436.29	运费	经营性往来
总计	—		—	210,481.85	135,586.79	5,720.73	207,923.30	143,866.06		—





SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL



企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：**大华会计师事务所(特殊普通合伙)**

首席合伙人：**梁春**

主任会计师：

经营场所：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层**

组织形式：**特殊普通合伙**

执业证书编号：**11010148**

批准执业文号：**京财会许可[2011]0101号**

批准执业日期：**2011年11月03日**



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**



证书序号：**0000093**

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》。

发证机关：**北京市财政局**



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

附件 2:

授权委托书

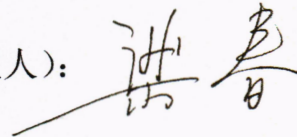

合伙人 余东红 :

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会[2001]1035号)及本所《关于发布〈2024年度签署业务报告合伙人授权名单〉的通知》[大华风字(2024)5号]之规定,本委托人现将大华会计师事务所(特殊普通合伙)签订的业务约定书,保密协议,出具的审计报告、验资报告、审阅报告和审核报告等业务报告的审核签字权授予你,你要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定,按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序,严格控制和合理规避审计风险,确保业务报告公正、公允、实事求是。

合伙人 余东红 注册会计师证书编号为: 440300010011。

本授权委托书自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日有效。

授权人(首席合伙人):

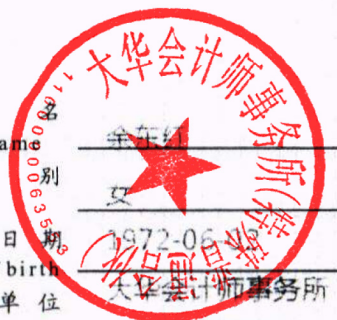
大华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二四年一月一日





此件仅用于业务报告使用
复印无效。



姓 Full name: 余东红
 性 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1972-06-08
 工作单位 Working unit: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 珠海分所
 身份证号码 Identity card No.: 441402197206020226

余东红(440300010011), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。




440300010011

证书编号: 440300010011
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1996年 01月 24日
 Date of Issuance: 2021年 5月 换发

年 /m /d





此件仅用于业务报告专用
复印无效。



姓名: 张静峰
Sex: 男
出生日期: 1981-01-08
Date of birth: 1981-01-08
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)珠海分所
Working unit: (特殊普通合伙)珠海分所
身份证号码: 510219198101082410
Identity card No. 510219198101082410



证书编号: 500300830020
No. of Certificate
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年06月26日
Date of Issuance

2019年4月换发



张静峰(500300830020), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



日/d

