

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

2024 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/2025GZAA6B0198

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)2024 年度财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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 2025 年 4 月 7 日出具了 XYZH/2025GZAA6B0200 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

文妍



中国注册会计师：

江峰



中国 北京

二〇二五年四月七日



附表 2

关于广州港股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额	2024 年度往来资金的利息	2024 年度偿还累计发生金	2024 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

					(不含利息)	(如有)	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	应收账款	229.34	1,928.03	0.00	2,134.85	22.52	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州港集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	0.00	1,535.10	0.00	1,529.85	5.25	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	0.56	31.04	0.00	7.54	24.06	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	1.92	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	应收账款	0.00	22.06	0.00	22.06	0.00	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	其他反映占用实质科目	33.09	0.00	0.00	33.09	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	11.70	12.55	0.00	0.00	24.25	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	130.57	0.00	130.57	0.00	销售商品/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	2.89	6.93	0.00	2.89	6.93	销售商品/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	0.00	214.99	0.00	214.99	0.00	销售商品/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	5.02	0.00	4.60	0.42	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	0.00	13.75	0.00	13.75	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	161.28	256.44	0.00	391.44	26.28	销售商品/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	其他应收款	0.00	0.11	0.00	0.11	0.00	销售商品/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	14.76	0.00	14.76	0.00	销售商品/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	0.68	0.00	0.68	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	0.00	109.25	0.00	109.25	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	应收账款	0.00	3.78	0.00	3.78	0.00	销售商品/提供劳务	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	11.64	0.00	11.64	0.00	销售商品/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	其他应收款	0.01	18.36	0.00	18.36	0.01	销售商品/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	应收账款	0.00	65.86	0.00	65.86	0.00	销售商品/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	预付款项	0.00	0.48	0.00	0.48	0.00	销售商品/提供劳务	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	2.06	0.00	2.06	0.00	销售商品/提供劳务	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	61.93	33.37	0.00	95.30	0.00	提供劳务	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	72.68	0.00	68.32	4.36	销售商品/提供劳务	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	94.91	411.58	0.00	451.97	54.52	销售商品/提供劳务	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	预付款项	0.00	0.47	0.00	0.47	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	68.75	0.00	68.75	0.00	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	1.69	8.62	0.00	10.31	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	0.00	0.00	0.50	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	0.50	0.00	0.50	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	2.64	0.00	0.00	2.64	0.00	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	其他应收款	1.56	19.61	0.00	19.56	1.61	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	2.30	67.32	0.00	67.66	1.96	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	预付款项	0.00	0.71	0.00	0.71	0.00	销售商品	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	0.00	24.54	0.00	24.54	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	0.00	16.78	0.00	16.78	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	80.77	0.00	80.77	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	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	85.30	0.00	85.30	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州黄沙水产有限公司及其控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	9.75	0.00	9.75	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	其他反映占用实质科目	0.00	67.90	0.00	0.00	67.90	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	2.24	0.39	0.00	0.39	2.24	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	9.00	41.13	0.00	50.13	0.00	销售商品/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	2.00	0.00	0.00	2.00	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	8.33	0.00	7.50	0.83	提供劳务	经营性往来
	广州水产集团有限公司及其控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.00	2.49	0.00	2.49	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	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	120.80	0.00	120.80	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.43	45.53	0.00	48.96	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州市穗航实业有限公司及其控股子公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.00	0.19	0.00	0.19	0.00	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	应收账款	94.97	1.07	0.00	5.49	90.55	销售商品/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	广州鼎胜物流有限公司	合营企业	其他应收款	0.00	333.53	0.00	53.60	279.93	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州鼎胜物流有限公司	合营企业	应收账款	38.39	324.10	0.00	336.53	25.96	销售商品/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	12.08	368.57	0.00	352.38	28.27	销售商品/提供劳务	经营性往来
	广州港天国际	合营企业	预付款项	0.00	1.52	0.00	1.52	0.00	销售商品/	经营性往

	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	169.48	258.82	0.00	365.72	62.58	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	840.42	40.98	0.00	105.52	775.88	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	42.31	0.00	42.29	0.02	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	2.15	0.00	2.15	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	其他反映占用实质科目	0.00	98.20	0.00	0.00	98.20	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	40.00	93.00	0.00	40.00	93.00	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	应收账款	0.00	204.60	0.00	204.60	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东龙沙物流有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	0.00	182.34	0.00	182.34	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东龙沙物流有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	79.98	0.00	79.98	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东龙沙物流有限公司	联营企业	应收账款	0.00	44.59	0.00	44.59	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州航运交易有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	5.50	0.00	5.50	0.00	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	广州南沙钢铁物流有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	592.37	0.00	592.37	0.00	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	其他反映占用实质科目	285.57	1,130.23	0.00	1,415.80	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	其他应收款	543.71	6,716.08	0.00	6,998.18	261.61	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	应收账款	1,888.41	3,213.41	0.00	4,474.69	627.13	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	预付款项	10.00	3.92	0.00	7.34	6.58	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	1,150.00	453.17	0.00	1,603.17	0.00	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	应收账款	84.59	3,875.60	0.00	3,870.45	89.74	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	预付款项	0.00	11,910.58	0.00	11,789.71	120.87	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	1.73	0.00	1.73	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	昆明港铁物流有限公司	联营企业	应收账款	0.35	81.58	0.00	81.93	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	151.05	0.00	148.64	2.41	提供劳务	经营性往来
	深圳市外轮理货有限公司	联营企业	应收账款	0.00	0.80	0.00	0.80	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	其他应收款	0.00	25.22	0.00	25.22	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	56.76	551.68	0.00	585.23	23.21	提供劳务	经营性往来
	中联航运股份	其他关联公司	其他应收	0.00	5,895.09	0.00	5,895.09	0.00	提供劳务	经营性往

	有限公司		款							来
	中联航运股份有限公司	其他关联公司	应收账款	548.97	6,470.65	0.00	6,495.17	524.45	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	3.69	0.00	3.69	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州市海洋渔业有限公司	其他关联公司	其他反映占用实质科目	0.00	106.83	0.00	106.83	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州市海洋渔业有限公司	其他关联公司	应收账款	0.00	105.76	0.00	85.76	20.00	提供劳务	经营性往来
	广州远洋渔业有限公司	其他关联公司	应收账款	0.00	0.47	0.00	0.47	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	其他反映占用实质科目	0.00	29.91	0.00	0.00	29.91	销售商品/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	4,487.57	97,090.10	0.00	90,872.86	10,704.81	销售商品/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	855.94	14,046.65	0.00	14,629.50	273.09	销售商品/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	87.10	536.98	0.00	444.02	180.06	销售商品/提供劳务	经营性往来
总计	/	/	/	11,815.30	160,647.78	0.00	157,899.68	14,563.40	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



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 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
执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

出资额 6000 万元
成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

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。
(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。)



登记机关

2025年 01月 24日

国家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

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》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一一年五月五日
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





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 430481198207172966
Identity card No. 430481198207172966



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职培训考试, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职培训考试, 通过文号: 粤注协(2020) 135号。

证书编号: 510100020061
No. of Certificate

执业注册会计师 广东注册会计师协会
Authorized Public Accountant Guangdong Association of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2019 年 4 月 05 日



姓名: 文娜杰 [2021]
证书编号: 510100020061



文娜杰(510100020061), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职培训考试, 通过文号: 粤注协(2022) 268号。



姓名: 文娜杰 2022
证书编号: 510100020061



姓名: 江亚男
Full name: 江亚男
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-05-26
Date of birth: 1989-05-26
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: 43052819890526022X
Identity card No.: 43052819890526022X



姓名: 江亚男 [2023] 一年
证书编号: 110101360951 1 year 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