

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

2025 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/2026GZAA2B0887

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）2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 4 月 9 日出具了 XYZH/2026GZAA2B0890 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年四月九日



附表 2

关于广州港股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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
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系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

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	183.22	3,162.90	0.00	3,044.35	301.77	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	其他应收款	24.06	19,928.76	0.00	17,786.21	2,166.61	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	预付款项	0.00	1,579.42	0.00	1,579.42	0.00	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	5.25	193.58	0.00	198.83	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	3.77	0.00	3.77	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	26.28	305.29	0.00	61.01	270.56	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	应收账款	0.00	137.49	0.00	137.42	0.07	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	511.14	0.00	481.28	29.86	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	44.61	0.00	20.93	23.68	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	应收账款	0.00	5.30	0.00	5.30	0.00	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	0.42	72.24	0.00	72.66	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	19.41	0.00	1.70	17.71	销售商品/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	应收账款	1.96	47.07	0.00	42.93	6.10	销售商品	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	88.52	0.00	88.52	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	29.67	0.00	29.67	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	应收账款	0.00	9.72	0.00	9.72	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	应收账款	0.00	149.63	0.00	149.63	0.00	销售商品/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	3.30	0.00	3.30	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	应收账款	0.00	27.46	0.00	27.46	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	11.81	0.00	11.81	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	应收账款	0.00	11.65	0.00	11.65	0.00	销售商品/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	7.69	21.78	0.00	22.74	6.73	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	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	24.25	12.41	0.00	11.70	24.96	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	其他应收款	0.00	4.51	0.00	0.00	4.51	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	6.93	51.15	0.00	55.55	2.53	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	30.51	0.00	30.51	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	0.00	26.82	0.00	26.82	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	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	0.50	0.00	0.50	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	其他应收款	0.00	6.73	0.00	0.00	6.73	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	1.09	0.00	1.09	0.00	销售商品/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	0.00	9.71	0.00	0.65	9.06	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	0.00	0.96	0.00	0.96	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	85.88	0.00	85.88	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	1,777.38	0.00	1,777.38	0.00	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	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
	广州港技工学校	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	170.00	0.00	170.00	0.00	提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州南沙海港贸易有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	22,094.26	2.04	1,735.04	20,361.26	借款	非经营性往来
关联自然人	/			/	/	/	/	/		
其他关联方及其附属企业	广州港天国际物流有限	合营企业	应收账款	28.27	313.79	0.00	327.16	14.90	销售商品/提供劳务	经营性往来

	公司									
	广州鼎胜物流有限公司	合营企业	应收账款	25.96	469.63	0.00	483.15	12.44	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	广州城港旅游发展有限公司	合营企业	应收账款	165.44	1,814.71	0.00	1,821.41	158.74	提供劳务	经营性往来
	广州鼎胜物流有限公司	合营企业	其他应收款	279.93	381.54	0.00	471.47	190.00	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	预付款项	0.00	2.02	0.00	2.02	0.00	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	其他反映 占用实质 科目	0.00	2.70	0.00	2.70	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	应收账款	717.86	5,338.22	0.00	5,067.96	988.12	销售商品/ 提供劳务	经营性往来
	中联航运股份有限公司	其他关联关系	应收账款	524.45	1,369.40	0.00	1,746.61	147.24	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	260.73	0.00	260.73	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	89.74	5,160.61	0.00	4,735.79	514.56	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	0.78	0.00	0.78	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	应收账款	0.00	25.90	0.00	25.90	0.00	提供劳务	经营性往来
	重庆渝穗港铁国际物流	联营企业	应收账款	23.21	774.67	0.00	761.87	36.01	提供劳务	经营性往来

有限公司										
昆明港铁物流有限公司	联营企业	应收账款	0.00	23.52	0.00	23.52	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	5.74	0.00	5.74	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	其他应收款	261.91	6,929.55	0.00	6,552.73	638.73	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	其他应收款	93.00	80.39	0.00	120.00	53.39	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	108.64	0.00	95.53	13.11	提供劳务	经营性往来	
潮州市亚太港口有限公司	联营企业	其他应收款	62.58	242.17	0.00	304.75	0.00	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	28.40	0.00	28.40	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	710.48	0.00	35.00	675.48	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	67.74	0.00	41.57	26.17	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	1.69	0.00	1.69	0.00	销售商品/ 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	0.02	46.28	0.00	46.30	0.00	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	2.41	164.68	0.00	164.73	2.36	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	6.58	42.35	0.00	43.88	5.05	销售商品/ 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	预付款项	0.00	135.30	0.00	0.00	135.30	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	0.00	299.96	0.00	297.11	2.85	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	216.90	0.00	216.90	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	98.20	28.03	0.00	98.20	28.03	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	775.88	37.34	0.00	105.52	707.70	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	120.87	0.00	0.00	120.87	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	应收账款	10,704.81	114,193.70	0.00	116,560.03	8,338.48	销售商品/ 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	1.31	0.00	1.31	0.00	提供劳务	经营性往来
	广州远洋渔	其他关联公司	应收账款	0.00	89.46	0.00	89.46	0.00	提供劳务	经营性往

	业有限公司									来
	广州市海洋渔业有限公司	其他关联公司	应收账款	20.00	0.47	0.00	20.47	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	其他应收款	180.06	651.70	0.00	585.61	246.15	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	273.09	2,526.36	0.00	2,751.80	47.65	销售商品/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	0.93	0.00	0.93	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	29.91	0.00	0.00	29.91	0.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
总计	/	/	/	14,764.25	193,221.33	2.04	171,771.01	36,216.61	/	/

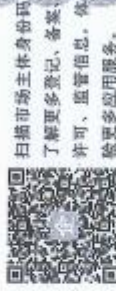


营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英、宋朝晖、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 许可项目：注册、代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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



2023年01月21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



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



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



中华人民共和国财政部制



姓名: 庄瑞雄
 Full name: 庄瑞雄
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1960-01-10
 Date of birth: 1960-01-10
 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: 330106196001100079
 Identity card No.: 330106196001100079



陈瑞雄(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2021
 年注册资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)248号。



姓名: 陈瑞雄 21022
 证书编号: 440100770001

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.

证书编号: 440100770001
 No. of Certificate: 440100770001
 执业主体名称: 广东信和会计师事务所
 Professional Member/CPMA: 广东信和会计师事务所
 发证日期: 1994年06月23日
 Date of issuance: 1994年06月23日
 2021年6月换发



姓名: 陈瑞雄
 证书编号: 440100770001



姓名: 陈瑞雄
 证书编号: 440100770001



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



姓名: 江亚男 [2023]
证书编号: 110101360951

一年
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



姓名: 江亚男
证书编号: 110101360951

日
/d