

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

锦州港股份有限公司
容诚专字[2026]110Z0181号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u> | <u>页码</u> |
|-----------|-------------------------|-----------|
| 1 | 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明 | 1-2 |
| 2 | 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 1 |



关于锦州港股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]110Z0181号

锦州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审计准则审计了锦州港股份有限公司(以下简称锦州港)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2026年4月27日出具了容诚审字[2026]110Z0049号的无法表示意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会全国中小企业股份转让系统挂牌公司相关信息披露规则的要求,锦州港管理层编制了后附的2025年度锦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(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、完整是锦州港管理层的责任。

我们将汇总表所载信息与我们审计锦州港2025年度财务报表时复核的会计资料和经审计的财务报表内容进行了核对,由于我们对锦州港2025年财务报表出具了无法表示意见的审计报告,如审计报告“二、形成无法表示意见的基础”段中所述事项,我们无法获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础。因此我们不对后附的锦州港2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况发表审核意见。

除了对锦州港实施2025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。为了更好地理解锦州港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。

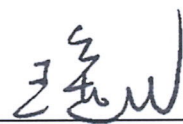

本专项说明仅供锦州港年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

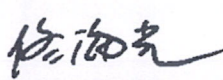



附件：锦州港股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

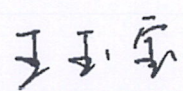

(此页为锦州港股份有限公司容诚专字[2026]110Z0181 报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：  
王逸飞

中国注册会计师：  
佟海光

中国·北京

中国注册会计师：  
王玉宝

2026 年 4 月 27 日





附件:

锦州港股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 锦州港股份有限公司

单位: 万元

| 非经营性资金占用 | 资金占用方名称 | 占甲方与本公司之关联关系 | 本公司核算的会计科目 | 2025年初占用资金余额 | 2025年度占用资金发生额(不含利息) | 2025年度往来资金余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其交易相关方 | 锦州港及其交易相关方 | 其他 | 应收账款 | 67,967.83 | | 67,967.83 | | | 67,967.83 | 贸易业务形成的应收账款 | 非经营性占用 |
| 其他关联方及其交易相关方 | 锦州港及其交易相关方 | 其他 | 其他应收款 | 148,787.83 | | 148,787.83 | | | 148,787.83 | 贸易业务形成的预付款项 | 非经营性占用 |
| 小计 | | | | 216,755.66 | | 216,755.66 | | | 216,755.66 | | |
| 总计 | | | | 216,755.66 | | 216,755.66 | | | 216,755.66 | | |
| 其它关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与本公司之关联关系 | 本公司核算的会计科目 | 2025年初往来资金余额 | 2025年度往来资金发生额(不含利息) | 2025年度往来资金余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 本公司的子公司及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 其他关联方及其附属企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 总计 | | | | | | | | | | | |

说明: 1、“德国控及其交易相关方”参见本年度报告附注十二、(四)口所述定义。

2、上述累计发生金额系通过相关交易资金流水初步统计得出, 暂列在非经营性资金占用额中, 最终以有权机关调查结果为淮。

法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚及

出资额 8730.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10
层1001-1至1001-26



经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；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）许可项目：代理记账；代理记账；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）（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



2026年04月13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： 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 刘维

主任会计师：

经营场所： 北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010032

批准执业文号： 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期： 2013年10月25日

证书序号：0022698

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

2025年3月24日



中华人民共和国财政部制



| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 王逸飞 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1981-11-06 |
| Working unit | 鑫诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所 |
| Identity card No. | 211103198111061916 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021 8.27

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

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日



证书编号:
No. of Certificate 210103050066

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 18 日

年 月 日

8 4



| | |
|-------------------|------------------------|
| 姓名 | 佟海光 |
| Full name | 佟海光 |
| 性别 | 女 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1978-04-15 |
| Date of birth | 1978-04-15 |
| 工作单位 | 咨诚会计师事务所(特殊普通合伙企业)辽宁分所 |
| Working unit | 咨诚会计师事务所(特殊普通合伙企业)辽宁分所 |
| 身份证号码 | 210504197804151888 |
| Identity card No. | 210504197804151888 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 110100323759

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 辽宁省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 06 月 30 日

2019年度
CPA年度检验合格
4月28日





| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 王玉宝 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1982-07-09 |
| 工作单位 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所 |
| 身份证号码 | 220182198207091315 |
| Identity card No. | |



通合伙)
2)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323761
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2014 年 06 月 30 日
Date of Issuance

2019年度
CPA年检合格
辽宁注协检(3)
4月28日



辽宁注协检
合格
2021(8.7)