

广州港股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项鉴证说明

会计师事务所

广州港股份有限公司

防伪条形码：



防伪 编号：00202019030101814287

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 己登

报告 文号：信会师报字[2019]第 ZC10107 号

委托 单位：广州港股份有限公司

被审验单位名称：广州港股份有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：鉴证报告

报告 日期：2019 年 3 月 26 日

报备 时间：2019 年 3 月 22 日 16:59:37

签名注册会计师：王建民

蔡洁瑜

广州港股份有限公司

2018 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的其他 鉴证业务报告

事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-38010065

传 真：

通信 地址：广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

电子 邮件：289478384@qq.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



关于对广州港股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项鉴证说明

信会师报字[2019]第 ZC10107 号

广州港股份有限公司董事会：

我们审计了后附的广州港股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵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、管理层对汇总表的责任

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，贵公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来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。

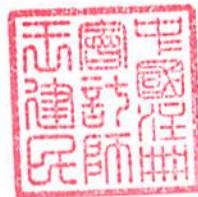
四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是广州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广州港股份有限公司 2018 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：王建民



中国注册会计师：蔡洁瑜



中国·上海

二〇一九年三月二十六日

附件

编制单位：广州港股份有限公司

广州港股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广州港集团有限公司	大股东	其他应收款			100.62		88.15	12.47	经营活动	经营性往来
	广州港集团有限公司	大股东	其他应收款		631.76	1,387.18		2,018.94		代付三类人员费用，本年已结清	
	广州港集团有限公司	大股东	应收账款		241.81	1,304.44		1,374.05	172.20	经营活动	经营性往来
	广州市河鲜品有限公司海产品市场经营管理分公司	大股东的附属企业	应收账款			0.49		0.49			
	广州水产集团有限公司商品配货分公司	大股东的附属企业	应收账款			1.01		0.44	0.57	经营活动	经营性往来
	广州水产集团鱼市场经营管理有限公司	大股东的附属企业	应收账款			2.12			2.12	经营活动	经营性往来
	广州德航实业有限公司及其控股子公司	大股东的附属企业	应收账款					2.68			
	广州港集团有限公司新风港务分公司	大股东的附属企业	应收账款		41.88	52.13		83.41	10.60	经营活动	经营性往来
	广州港国际邮轮母港发展有限公司	大股东的附属企业	其他应收款		1,490.22	1,505.59		1,521.66	1,474.15	经营活动	经营性往来
	广州港国际邮轮母港发展有限公司	大股东的附属企业	应收账款		267.49	39.93		296.01	11.41	经营活动	经营性往来
	广州海港地产经营管理有限公司	大股东的附属企业	其他应收款		7.86	0.19		8.03	0.02	经营活动	经营性往来
	广州海港地产经营管理有限公司	大股东的附属企业	应收账款		5.05	2.42		2.42	5.05	经营活动	经营性往来
	广州海港明珠实业投资有限公司	大股东的附属企业	应收账款		11.90	0.63		12.53			
	广州黄沙水产交易市场有限公司	大股东的附属企业	应收账款		25.00	140.40		147.34	18.06	经营活动	经营性往来
	广州市粤豪水产检测有限公司	大股东的附属企业	应收账款			0.60			0.60	经营活动	经营性往来
	广州港国际港航中心有限公司	大股东的附属企业	应收账款			187.86		187.86			
	广州海港文化传媒有限公司	大股东的附属企业	应收账款		18.00			18.00			
	广州海港物业管理有限公司	大股东的附属企业	其他应收款		77.05	135.19		209.10	3.14	经营活动	经营性往来
	广州海港物业管理有限公司	大股东的附属企业	应收账款			13.79		13.79			
	广州鹅潭旅行社有限公司	大股东的附属企业	其他应收款			2.03		2.03			
	广州鹅潭旅行社有限公司	大股东的附属企业	应收账款		0.76			0.76			
	广州港保安服务有限公司	大股东的附属企业	其他应收款			5.10		4.96	0.14	经营活动	经营性往来
	广州港保安服务有限公司	大股东的附属企业	应收账款			8.84		8.81	0.03	经营活动	经营性往来
	广州港颐康医院有限公司	大股东的附属企业	应收账款			22.93		22.93			
	广州市海产食品有限公司	大股东的附属企业	应收账款			0.52		0.16	0.36	经营活动	经营性往来
	广州市海庆食品有限公司	大股东的附属企业	应收账款			3.03		1.60	1.43	经营活动	经营性往来
	广州市金航游轮有限公司	大股东的附属企业	应收账款			1.30		1.30			
	广州海港商旅有限公司	大股东的附属企业	其他应收款		9.07	3.33		11.09	1.32	经营活动	经营性往来
	广州海港商旅有限公司	大股东的附属企业	应收账款		123.59	99.66		152.87	70.39	经营活动	经营性往来
	广州海港商旅有限公司	大股东的附属企业	预付账款		167.76			167.76			
广州水产集团有限公司	大股东的附属企业	应收账款			101.34		100.44	0.90	经营活动	经营性往来	
广州港技工学校	大股东的附属企业	应收账款			47.81		47.81				
广州港公安局	大股东的附属企业	应收账款		29.97	58.15		88.12				
广州港疗养院	大股东的附属企业	应收账款			26.48		26.48				

附件

广州港股份有限公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：广州港股份有限公司

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	2018年期初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
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公司	合营企业	其他应收款	16.50			16.50				
	广州港天国际物流有限公司	合营企业	应收账款	1.68	36.05		37.73				
	广州鼎盛物流有限公司	合营企业	其他应收款	33.96	103.45		132.96	4.44	经营活动	经营性往来	
	广州鼎盛物流有限公司	合营企业	应收账款	22.33	130.77		140.84	12.26	经营活动	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	506.73	5,371.09		5,747.75	130.07	经营活动	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	1,009.10	4,831.86		4,420.79	1,420.17	经营活动	经营性往来	
	广州南沙海港集装箱码头有限公司	联营企业	预付账款		0.66		0.66				
	广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业	其他应收款	1.95	69.98		69.94	1.99	经营活动	经营性往来	
	广东中交龙沙物流有限责任公司	联营企业	应收账款	8.68	33.42		34.60	7.50	经营活动	经营性往来	
	中国外轮理货广州南沙有限公司	联营企业	其他应收款		18.10		18.10				
	中国外轮理货广州南沙有限公司	联营企业	应收账款		32.45		31.99	0.46	经营活动	经营性往来	
	广州港合诚融资担保有限公司	联营企业	应收账款		0.27		0.27				
	广州港红运供应链有限公司	联营企业	其他应收款		25.38		25.38				
	广州港红运供应链有限公司	联营企业	应收账款		519.72		519.72				
	广州南沙港宝码头有限公司	联营企业	其他应收款		80.80		80.80				
	潮州市亚太港口有限公司	联营企业	其他应收款		46.24	60.10		106.34			
	潮州市亚太港口有限公司	联营企业	应收账款		29.40		29.40				
	深圳市外轮理货有限公司	联营企业	其他应收款			139.93		139.93			
	广州海港培训有限公司	联营企业	其他应收款		0.60		0.60				
	广州海港培训有限公司	联营企业	应收账款		1.72		1.72				
	昆明港铁物流有限公司	联营企业	其他应收款		48.73		24.73	24.00	经营活动	经营性往来	
	昆明港铁物流有限公司	联营企业	应收账款		1.94		1.94				
	中联航运有限公司	联营企业	应收账款		811.35		738.03	73.31	经营活动	经营性往来	
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联方	应收账款		7,193.21	85,796.30		85,278.85	7,710.65	经营活动	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联方	预付账款			464.04		394.51	69.53	经营活动	经营性往来
	中国远洋海运集团有限公司及其控股子公司	其他关联方	其他应收款		6.15	66.10		63.13	9.13	经营活动	经营性往来
总计				12,025.10	103,902.58		104,679.23	11,248.46			

法定代表人：

蔡锦龙

主管会计工作负责人：

李英

会计机构负责人：

何



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关



证书序号: 0001247



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: 31000006

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)

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: 上海市财政局



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券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：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日





王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100110013

证书编号: 440100110013
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: 1997 年 01 月 01 日
Date of Issuance

年 月 日

2012年4月30日换发



中国注册会计师协会

姓名	王建民
Full name	王建民
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-11-23
Date of birth	1972-11-23
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	信合伙)广东分所
身份证号码	420106721123083
Identity card No.	420106721123083





姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No

蔡洁琦 女

1972-08-30

立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

440104197208303727



证书编号: 440100020065
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 12 月 11 日
Date of Issuance
2012年4月30日续发

蔡洁琦(440100020065), 已通过广东省注册会计师协会2018
年任职资格复审, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。



440100020065