

珠海港股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用  
资金情况的专项审计说明



**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

**关于对珠海港股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况  
的专项审计说明**

信会师报字[2017]第 ZC10306 号

**珠海港股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的珠海港股份有限公司（以下简称“珠海港公司”）2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由珠海港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。

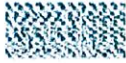
**一、 管理层对汇总表的责任**

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。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，珠海港公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用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。

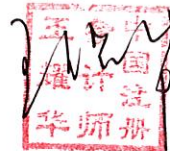
### 四、 编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是珠海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珠海港股份有限公司 2016 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。

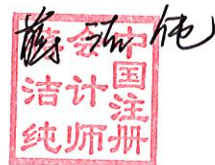
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
王耀华



中国注册会计师：  
蒋洁纯



中国·上海

二〇一七年四月十一日

附件:

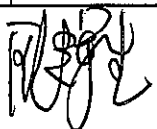
珠海港股份有限公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位: 珠海港股份有限公司

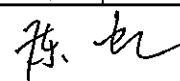
单位: 万元

| 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 | 2016年期初占用资金余额 | 2016年度占用累计发生金额(不含利息) | 2016年度占用资金的利息(如有) | 2016年度偿还累计发生金额 | 2016年期末占用资金余额 | 占用形成原因                      | 占用性质   |
|----------------|------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------------------|--------|
| 现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 | 2016年期初占用资金余额 | 2016年度占用累计发生金额(不含利息) | 2016年度占用资金的利息(如有) | 2016年度偿还累计发生金额 | 2016年期末占用资金余额 | 往来形成原因                      | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业      | 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        | 0.31          | 56.19                |                   | 12.78          | 43.72         | 理货费、运输费                     | 经营性占用  |
|                | 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       | 0.49          | -                    |                   | -              | 0.49          | 押金                          | 经营性占用  |
|                | 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        | 1.44          | 7.49                 |                   | 8.93           | -             | 租金                          | 经营性占用  |
|                | 珠海港控股集团有限公司      | 第一大股东         | 应收账款        | 250.00        | 690.96               |                   | 596.68         | 344.28        | 物业费、餐费等                     | 经营性占用  |
|                | 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        | 83.30         | 4.73                 |                   | 14.07          | 73.96         | 市政工程收入                      | 经营性占用  |
|                | 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       |               | 5.01                 |                   |                | 5.01          | 技术服务费                       | 经营性占用  |
|                | 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        | 55.84         | 21.52                |                   | 57.06          | 20.30         | 技术服务费                       | 经营性占用  |
|                | 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        | 3.95          | 0.09                 |                   | 4.04           | -             | 运输费                         | 经营性占用  |
|                | 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   | 其他应收款       | 9.44          | 1.22                 |                   | 0.50           | 10.16         | 码头装卸费等                      | 经营性占用  |
|                | 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        | 65.94         | 621.54               |                   | 647.39         | 40.09         | 码头装卸费等                      | 经营性占用  |
|                | 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   | 预付账款        | 0.89          | 143.17               |                   | 130.17         | 13.89         | 码头装卸费等                      | 经营性占用  |
|                | 珠海国际货柜码头(九洲)有限公司 | 第一大股东的全资子公司   | 应收账款        | 0.01          | 0.06                 |                   | 0.07           | -             | 码头装卸费等                      | 经营性占用  |
|                | 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       |               | 2.02                 |                   | -              | 2.02          | 码头装卸费等                      | 经营性占用  |
|                | 珠海港龙建设工程有限公司     | 第一大股东的全资子公司   | 其他应收款       | 1.21          | 15.33                |                   | 15.19          | 1.35          | 租金等                         | 经营性占用  |
|                | 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        | 1.59          | -                    |                   | 1.59           | -             | 货款                          | 经营性占用  |
|                | 珠海市港华建设开发有限公司    | 第一大股东的全资子公司   | 应收账款        | -             | 575.51               |                   | 24.91          | 550.60        | 租金、保洁费等                     | 经营性占用  |
|                | 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        |               | 280.00               |                   | -              | 280.00        | 工程代建收入                      | 经营性占用  |
|                | 珠海港通江港务有限公司      | 第一大股东的全资子公司   | 预付账款        |               | 165.14               |                   | 153.35         | 11.79         | 油款                          | 经营性占用  |
|                | 珠海港远洋运输有限公司      | 第一大股东的全资子公司   | 应收账款        | 3.58          | 36.13                |                   | 33.95          | 5.76          | 代理收入                        | 经营性占用  |
|                | 云浮新港港务有限公司       | 控股子公司         | 长期应收款       | 2,931.44      | -                    |                   | 274.78         | 2,656.66      | 收购云浮新港港务有限公司的债务形成           | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 云浮新港港务有限公司       | 控股子公司         | 其他应收款       | 9,671.43      | 1,714.73             | 413.29            | 2,175.86       | 9,623.59      | 收购云浮新港港务有限公司的债务, 拨付所属资金及往来款 | 非经营性占用 |
|                | 云浮新港中润物流有限公司     | 控股子公司         | 其他应收款       |               | 26.87                |                   | -              | 26.87         | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 中国珠海外轮代理有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 226.04        | 226.92               |                   | -              | 452.96        | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海富华投资有限公司       | 全资子公司         | 其他应收款       | 687.56        | -                    |                   | 48.07          | 639.49        | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港升新能源股份有限公司    | 控股子公司         | 其他应收款       |               | 24,000.00            | 503.63            | 2,472.70       | 22,030.93     | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港明能源发展有限公司     | 控股子公司         | 其他应收款       |               | 7,899.68             | 1.21              | 5,399.68       | 2,501.21      | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 珠海港通投资发展有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 4,829.29      | -                    |                   | 166.31         | 4,662.98      | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港物流发展有限公司      | 全资子公司         | 其他应收款       | 6,409.79      | 23,796.60            | 20.25             | 29,148.39      | 1,078.25      | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港兴管道天然气有限公司    | 控股子公司         | 其他应收款       | 10,439.57     | 18,880.00            | 506.15            | 20,531.74      | 9,293.98      | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海高栏商业中心有限公司     | 全资子公司         | 其他应收款       | 2,991.18      | 13,683.49            | 170.09            | 5,923.14       | 10,921.62     | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港(梧州)港务有限公司    | 控股子公司         | 其他应收款       | -             | 3.82                 |                   | -              | 3.82          | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
|                | 珠海港拖轮有限公司        | 全资子公司         | 其他应收款       | 14.03         | 4,800.00             |                   | 4,814.03       | -             | 拨付所属资金及往来款                  | 非经营性占用 |
| 关联自然人          |                  |               |             | -             | -                    |                   |                | -             |                             |        |
| 其他关联方及其附属企业    | 珠海可口可乐饮料有限公司     | 合营企业          | 应收账款        | 75.23         | 489.34               |                   | 497.00         | 67.57         | 运费                          | 经营性占用  |
|                | 珠海可口可乐饮料有限公司     | 合营企业          | 其他应收款       | 96.92         | 24.20                |                   | 0.04           | 121.08        | 保证金                         | 经营性占用  |
|                | 珠海可口可乐饮料有限公司     | 合营企业          | 预付账款        | -             | 0.07                 |                   | 0.07           | -             | 货款                          | 经营性占用  |
| 总计             |                  |               |             | 38,850.47     | 98,171.83            | 1,614.62          | 73,152.49      | 65,484.43     |                             |        |

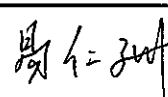
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







证书编号: 440400010014  
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: 一九九六年七月十七日  
Date of Issuance  
2011年4月30日换发

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名: 王震华  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1969-10-02  
Date of birth  
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码: 110108196910026031  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.





|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 葛洁纯                  |
| Full name         |                      |
| 性别                | 女                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1988-11-20           |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）珠海分所 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 43112219881120456X   |
| Identity card No. |                      |



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.

2016年04月

证书编号: 310000060638  
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: 2014年07月28日  
Date of Issuance



月 日