

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

厦门港务发展股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0022 号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100322022914001176
报告名称：	非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明
报告文号：	容诚专字[2022]361Z0022号
被审（验）单位名称：	厦门港务发展股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年03月17日
报备日期：	2022年03月17日
签字注册会计师：	陈昭新(350200240864)， 黄宝燕(110001581199)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

关于厦门港务发展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

厦门港务发展股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表 1-8

关于厦门港务发展股份有限公司 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[2022]361Z0022 号

厦门港务发展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厦门港务发展股份有限公司（以下简称厦门港务公司）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2022 年 3 月 17 日出具了容诚审字[2022]361Z0028 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》，厦门港务公司管理层编制了后附的厦门港务发展股份有限公司 2021 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是厦门港务公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计厦门港务公司 2021 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。除了对厦门港务公司实施 2021 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。为了更好地理解厦门港务公司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。

本专项说明仅供厦门港务公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：厦门港务发展股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为厦门港务发展股份有限公司容诚专字[2022]361Z0022 号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。)



中国注册会计师：



陈昭新（项目合伙人）

中国注册会计师：



黄宝燕

2022 年 3 月 17 日

厦门港务发展股份有限公司 2021 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：厦门港务发展股份有限公司										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	2021 年期 初占用资 金余额	2021 年度占用 累计发生金额 （不含利息）	2021 年度占 用资金的利 息（如有）	2021 年度 偿还累计 发生金额	2021 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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计											
前大股东 及其附属 企业	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
小计											
总计											
其他关联 资金往来	资金往来方名称	占用方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2021 年期 初占用资 金余额	2021 年度占用 累计发生金额 （不含利息）	2021 年度占 用资金的利 息（如有）	2021 年度 偿还累计 发生金额	2021 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	厦门国际货柜码 头有限公司	同受本公司母 公司控制	预付款项	5.86	13.18		12.54	6.50	正常结 算期 间欠款	经营性往来	
	厦门海沧新海达 集装箱码头有限	同受本公司母 公司控制	预付款项	0.64	1.23		0.87	1.00	正常结 算期 间欠款	经营性往来	

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	2021年期末初占用资金余额	2021年度占用金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计金额	2021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	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	5.54	512.74		514.78	3.50	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	19.46	12.68		6.32	25.82	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制	预付款项	0.27	136.55		136.82		正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽深贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项		3.10			3.10	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州迅腾信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项		0.03		0.03		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	11.79			11.79		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	9.40	604.02		613.42		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	2.80	18.69		21.49		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	130.06	441.32		519.87	51.51	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	405.76	2,416.84		2,165.20	657.40	正常结算期间欠款	经营性往来

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	2021年期末初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	485.76	2,813.89		2,845.12	454.53	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海润集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	147.23	2,551.07		1,619.08	1,079.22	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	769.74	5,761.05		5,161.10	1,369.69	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	281.98	3,966.27		3,306.62	941.63	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款		401.59		400.87	0.72	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港城文旅发展有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		2.53		2.04	0.49	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		80.88		70.56	10.32	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		26.58		1.86	24.72	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省海运集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		358.76		338.32	20.44	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽深贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		0.40		0.09	0.31	正常结算期间欠款	经营性往来

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	2021年期末初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	福州外代报关有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		3.03		3.02	0.01	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州外代国际货运代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		68.06		14.12	53.94	正常结算期间欠款	经营性往来
	平潭外代船务代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		2.90		2.46	0.44	正常结算期间欠款	经营性往来
	泉州市海上客运有限责任公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		0.08			0.08	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港城物业服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	3.66	12.46		16.12		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口商务资讯有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		13.24		3.44	9.80	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	84.00	8.58		5.72	86.86	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	30.46	658.75		614.33	74.88	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		195.95		115.97	79.98	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务疏浚工程有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		5.31		0.29	5.02	正常结算期间欠款	经营性往来

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	2021年期末初占用资金余额	2021年度占用金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	厦门海鸿石化码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		29.12		10.70	18.42	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海峡供应链发展有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	128.29	946.84		1,069.87	5.26	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门鹭江国际船舶代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款		35.39		35.39		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港海沧集装箱查验服务有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款		1.91		1.91		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际货柜码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	25.60			0.40	25.20	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海沧新海达集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	2.36				2.36	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海润集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款		7.80		7.02	0.78	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门集装箱码头集团有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	7.80	8.67		10.67	5.80	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	6.50	1.08		0.88	6.70	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸片区港务电力有限公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	35.00				35.00	正常结算期间欠款	经营性往来

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	2021年期末初占用资金余额	2021年度占用累计金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计金额	2021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	厦门港务服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.50	25.58		25.58	0.50	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建电子口岸股份有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	2.48	99.20		98.93	2.75	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州新港国际集装箱码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款		0.50			0.50	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港城物业服务有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.20			0.20		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海翔码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	44.00	37.96		2.86	79.10	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务控股集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	517.27	50.78		11.69	556.36	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	8.30	8.98		16.39	0.89	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	0.05	3.20		3.20	0.05	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门自贸试验区电子口岸有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他非流动资产	11.32			11.32		正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务置业有限公司	同受本公司最终母公司控制	长期应收款		13.18			13.18	正常结算期间欠款	经营性往来

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	厦门港务海隆码头有限公司	子公司	其他应收款	49,326.61		1,911.88	4,419.93	46,818.56	借款及利息	非经营性往来
	石狮市华锦码头储运有限公司	子公司	其他应收款	28,900.00	600.00	1,298.32	1,187.56	29,610.76	借款及利息	非经营性往来
	厦门港务贸易有限公司	子公司	其他应收款	11,682.70	42,000.00	52.85	53,032.66	702.89	借款及利息	非经营性往来
	厦门港务船务有限公司	子公司	其他应收款	4,238.61		464.75	1,721.81	2,981.55	借款及利息	非经营性往来
	漳州市龙池港务发展有限公司	子公司	其他应收款	1,864.06	1,350.00	118.48	35.29	3,297.25	借款及利息	非经营性往来
	漳州市古雷疏港公路建设有限公司	子公司	其他应收款	736.68	2.00	27.53		766.21	借款及利息	非经营性往来
	厦门港务运输有限公司	子公司	其他应收款	392.96	3,508.43	107.24	607.23	3,401.40	借款及利息	非经营性往来
	厦门港务酒业有限公司	子公司	其他应收款	245.00		0.89	245.89		借款及利息	非经营性往来
	厦门港务国内船舶代理有限公司	子公司	其他应收款	214.69	121.17	20.52	20.52	335.86	借款及利息	非经营性往来
	潮州港务发展有限公司	子公司	其他应收款	82.40			82.40		资金往来	非经营性往来

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	2021年期末占用资金余额	2021年度发生额(不含利息)	2021年度占用资金利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	厦门外代航空货运代理有限公司	子公司	其他应收款		1.29			1.29	资金往来	非经营性往来
	三明港务发展有限公司	子公司	其他应收款		1.37			1.37	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他关联方及其附属企业	国投厦门港务有限公司	子公司海南船务之联营企业	其他应收款	104.04			104.04		资金往来	非经营性往来
	厦门外代八方物流有限公司	子公司厦门外代之联营企业	其他应收款		60.50		57.50	3.00	资金往来	非经营性往来
	厦门中联理货有限公司	本公司的联营企业	其他应收款		7.20		7.16	0.04	资金往来	非经营性往来
	厦门市港务保台物流有限公司	子公司港务物流之联营企业	其他应收款	204.57				204.57	资金往来	非经营性往来
总计				101,176.40	70,013.91	4,002.46	81,353.26	93,839.51		

说明：本表已于2022年3月17日获第七届董事会第十三次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：