

# 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[2025]361Z0023 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

## 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[2025]361Z0023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）2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2025年3月26日出具了容诚审字[2025]361Z0037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》的规定，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2024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。

我们对汇总表所载信息与本所审计厦门港务公司2024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2024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2024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[2025]361Z0023 号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之签字盖章页。）

容诚会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
谢培仁

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
裴素平

中国 北京

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
刘小飞

2025 年 3 月 26 日

附件:

## 厦门港务发展股份有限公司 2024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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	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	—	—	—	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控制人及其附属企业	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	—	—	—	-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	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	—	—	—	-	-	-	-	-		
<b>总计</b>	—	—	—	-	-	-	-	-		
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	2.75	-	-	1.40	1.35	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州保税区港信贸易有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	1.36	-	-	-	1.36	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	16.80	-	-	-	16.80	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	其他应收款	0.50	-	-	0.50	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	-	0.22	-	-	0.22	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	141.77	-	-	-	141.77	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽运快速客运有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	-	3.00	-	-	3.00	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际港务有限公司	母公司	其他应收款	270.67	-	-	270.67	-	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	31.00	-	-	0.50	30.50	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公司	同受本公司母公司控制	其他应收款	2.36	4.70	-	0.70	6.36	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	1.60	41.57	-	-	43.17	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	8.80	108.27	-	-	117.07	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	4.56	20.38	-	0.20	24.74	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	54.82	-	-	54.82	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	其他应收款	1.80	-	-	1.80	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门外代八方物流有限公司	联营企及同受本公司最终母公司控制	其他应收款	-	57.10	-	-	57.10	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建八方迅通物流有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	1.32	-	-	1.32	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	136.39	9.14	-	127.51	18.02	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建东方海运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	4.58	2.57	-	6.92	0.23	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省海运集团有限责任公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	34.00	-	34.00	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省罗屿港口开发有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	7.52	-	7.52	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建丝路海运运营有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	80.00	-	80.00	-	正常结算期间欠款	经营性往来
	福州海盈港务有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	16.19	13.62	-	17.80	12.01	正常结算期间欠款	经营性往来
	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	0.11	0.15	-	0.11	0.15	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	0.12	14.44	-	11.70	2.86	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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	海纳特电(厦门)新能源科技有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	28.56	41.01	-	31.73	37.84	正常结算期间欠款	经营性往来
	纪成投资有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	1.45	1.61	-	1.47	1.59	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	0.32	3.08	-	2.88	0.52	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	11.28	27.96	-	24.83	14.41	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	10.24	-	1.55	8.69	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	0.02	60.40	-	52.16	8.26	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务地产有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	6.22	-	0.10	6.12	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	-	302.80	-	268.45	34.35	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海通码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	2.67	2.88	-	2.73	2.82	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	-	49.13	-	49.13	-	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	620.16	2,613.04	-	2,368.34	864.86	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务集团海龙昌国际货运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	27.80	-	27.80	-	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	4.17	277.62	-	152.49	129.30	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务工程有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	1.70	23.40	-	3.53	21.57	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门国际港务有限公司	母公司	应收账款	-	0.16	-	0.16	-	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	356.66	2,417.20	-	1,613.67	1,160.19	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	应收账款	545.09	3,463.89	-	3,413.79	595.19	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	737.88	1,955.38	-	2,217.36	475.90	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	5.53	74.22	-	78.24	1.51	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海峡投资有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	3.18	-	2.22	0.96	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门红宝石投资管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	42.14	47.70	-	81.89	7.95	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	754.31	5,999.60	-	5,978.25	775.66	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	11.42	40.97	-	45.06	7.33	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门轮总海上客运旅游有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	74.58	-	69.53	5.05	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门三联船务企业有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	68.34	-	65.55	2.79	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	827.59	4,348.35	-	4,581.40	594.54	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门智图思科技有限公司	同受本公司母公司控制	应收账款	2.65	4.35	-	4.00	3.00	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	80.34	31.84	-	69.80	42.38	正常结算期间欠款	经营性往来
	港务西海(厦门)供应链有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.03	-	-	0.03	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	应收账款	1.34	15.88	-	4.28	12.94	正常结算期间欠款	经营性往来
	中国福州外轮代理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	3.37	79.71	-	70.03	13.05	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务金海投资控股有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	2.39	-	-	2.39	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门海信融资租赁有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	2.52	-	-	2.52	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海恒通基金管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.52	-	-	0.52	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务海融通供应链管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.42	-	-	0.42	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务创业投资有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.25	-	-	0.25	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港务建设集团有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	4.43	-	1.00	3.43	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港鹭工程检测有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	3.16	-	-	3.16	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	应收账款	-	22.11	-	-	22.11	正常结算期间欠款	经营性往来
	三明港务建设有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	2.40	-	-	2.40	正常结算期间欠款	经营性往来
三明港务地产有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	2.76	-	-	2.76	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门航运价格评估有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	215.36	-	215.31	0.05	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.98	-	-	0.98	正常结算期间欠款	经营性往来	
厦门骐远海运有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.16	-	-	0.16	正常结算期间欠款	经营性往来	
鹭海(青岛)供应链管理有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.15	-	-	0.15	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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	厦门港务控股集团刘五店码头有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	0.66	-	-	0.66	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建莆港检测有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	56.82	-	38.20	18.62	正常结算期间欠款	经营性往来
	泉州港口物流有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	3.27	-	3.10	0.17	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门外代八方物流有限公司	联营企及同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	20.15	-	-	20.15	正常结算期间欠款	经营性往来
	中国船舶燃料供应福建有限公司	同受本公司最终母公司控制	应收账款	-	86.78	-	86.34	0.44	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建省闽商惠信息技术有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	0.28	-	-	0.28	-	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	0.24	-	-	0.07	0.17	正常结算期间欠款	经营性往来
	厦门港口开发建设有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	10.00	-	-	10.00	-	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	预付款项	0.22	0.22	-	0.22	0.22	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	预付款项	5.00	9.53	-	10.04	4.49	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	预付款项	2.30	1.20	-	2.30	1.20	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	预付款项	5.37	6.72	-	5.37	6.72	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	20.21	5.09	-	20.21	5.09	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	5.05	5.05	-	5.05	5.05	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	预付款项	-	6.58	-	-	6.58	正常结算期间欠款	经营性往来
	福建丝路海运运营有限公司	同受本公司最终母公司控制	预付款项	-	13.28	-	-	13.28	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	长期应收款	0.45	-	-	-	0.45	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	长期应收款	5.38	-	-	-	5.38	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	12.82	-	-	-	12.82	正常结算期间欠款	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	厦门港务贸易有限公司	子公司	其他应收款	25,136.26	94,800.00	1,062.83	109,640.25	11,358.84	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	4,861.54	336.11	117.58	5,315.23	-	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	28,074.60	6,148.42	-	28,938.74	5,284.28	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	-	5,000.00	20.77	20.77	5,000.00	借款及利息	非经营性往来
	中国厦门外轮代理有限公司	子公司	其他应收款	-	4,600.00	14.76	4,614.76	-	借款及利息	非经营性往来
	漳州市古雷港口发展有限公司	子公司	债权投资	40,000.00	-	-	-	40,000.00	借款	非经营性往来
	漳州市龙池港务发展有限公司	子公司	债权投资	-	5,300.00	-	-	5,300.00	借款	非经营性往来
	潮州港务发展有限公司	子公司	债权投资	-	2,800.00	-	-	2,800.00	借款	非经营性往来
	漳州市古雷港口发展有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	-	1,045.87	1,045.87	-	利息	非经营性往来
	漳州市龙池港务发展有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	-	174.85	-	174.85	利息	非经营性往来
潮州港务发展有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产	-	-	37.25	37.25	-	利息	非经营性往来	
<b>总计</b>	—	—	—	102,874.75	141,928.06	2,473.91	171,908.93	75,367.79		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：