

北部湾港股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况
的专项说明
天职业字[2026]14686-1号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 —————1



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2026]14686-1号

北部湾港股份有限公司全体股东：

我们审计了北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港公司”）财务报表，包括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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年3月30日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，北部湾港公司编制了后附的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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是北部湾港公司管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，北部湾港公司汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解北部湾港公司2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





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：北部湾港股份有限公司

单位：人民币万元

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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额（不含利息）	2025 年度占用资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它关联资金往来	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	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	广西北港新材料有限公司	受同一公司控制	应收票据	-	7,839.83	-	-	7,839.83	港口作业费	经营性往来
	广西北部湾国际港务集团有限公司	控股股东	应收账款	1,054.20	7,153.07	-	6,314.55	1,892.72	港口码头及航道代建费、信息系统使用服务费、码头泊位防污应急处置费	经营性往来
	北部湾控股（香港）有限公司	受同一公司控制	应收账款	1,017.70	842.64	-	539.52	1,320.82	人力资源管理费	经营性往来
	广西港青油脂有限公司	受同一公司控制	应收账款	922.18	3,516.36	-	4,373.52	65.02	港口作业费	经营性往来





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：北部湾港股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	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	北海北港物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	554.64	2,044.99	-	2,443.92	155.71	港口作业费	经营性往来
	防城港中港建设工程有限公司	受同一公司控制	应收账款	368.55	15.73	-	383.66	0.62	港口作业费	经营性往来
	广西北港物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	272.62	943.50	-	1,095.42	120.70	港口作业费	经营性往来
	广西北港新材料有限公司	受同一公司控制	应收账款	261.41	23,721.85	-	23,113.47	869.79	港口作业费	经营性往来
	防城港务集团有限公司	受同一公司控制	应收账款	229.92	4.51	-	4.50	229.93	码头代建费	经营性往来
	钦州北港供应链有限公司	受同一公司控制	应收账款	143.71	8,049.03	-	7,207.28	985.46	港口作业费	经营性往来
	广西航桂实业有限公司	受同一公司控制	应收账款	89.56	458.44	-	548.00	-	港口作业费	经营性往来
	防城港枫叶粮油工业有限公司	受同一公司控制	应收账款	55.81	3,514.34	-	3,278.76	291.39	港口作业费	经营性往来
	北海鱼峰环保科技有限公司	受同一公司控制	应收账款	23.46	300.92	-	247.21	77.17	港口作业费	经营性往来
	广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制	应收账款	3.45	94.55	-	93.56	4.44	水电费	经营性往来
	防城港北港物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	2.05	3,891.27	-	3,888.23	5.09	港口作业费	经营性往来
	钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制	应收账款	0.20	29.09	-	29.02	0.27	水电费	经营性往来
	防城港北港码头经营有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1.24	-	1.16	0.08	水电费	经营性往来





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：北部湾港股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	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	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	-	178.54	-	177.99	0.55	港口作业费	经营性往来
	广西钦州北港新能源投资有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	4.44	-	2.42	2.02	租赁费	经营性往来
	自贡北港物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	-	1,420.07	-	1,227.11	192.96	港口作业费	经营性往来
	广西北港商贸有限公司	受同一公司控制	其他应收款	54.49	24.99	-	45.28	34.20	租赁办公楼押金	经营性往来
	广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制	其他应收款	28.65	-	-	-	28.65	水电费保证金	经营性往来
	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	受同一公司控制	其他应收款	15.51	-	-	-	15.51	办公楼租赁押金	经营性往来
	防城港务集团有限公司	受同一公司控制	其他应收款	15.08	6.69	-	6.20	15.57	办公楼租赁押金	经营性往来
	钦州北部湾港务投资有限公司	受同一公司控制	其他应收款	0.30	9.47	-	9.77	-	水电费押金	经营性往来
	广西北港油脂有限公司	受同一公司控制	其他应收款	0.15	-	-	-	0.15	办公楼租赁押金	经营性往来
	北部湾控股（香港）有限公司	受同一公司控制	其他应收款	-	38.06	-	-	38.06	人力资源管理费	经营性往来
	广西北港融资担保有限公司	受同一公司控制	其他应收款	-	200.00	-	-	200.00	担保保证金	经营性往来
	广西北港大数据科技有限公司	受同一公司控制	预付款项	183.04	11.64	-	183.04	11.64	信息系统运维服务费	经营性往来





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：北部湾港股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	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	防城港务集团有限公司	受同一公司控制	预付款项	17.37	28.04	-	28.52	16.89	物业费、经营管理费、电费	经营性往来
	广西北港优选供应链管理有 限公司	受同一公司控制	预付款项	0.48	3.46	-	2.63	1.31	物资采购款	经营性往来
	广西桂江科技有限公司	受同一公司控制	预付款项	-	31.99	-	20.65	11.34	信息系统运维服务费	经营性往来
	广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制	预付款项	-	320.24	-	298.52	21.72	员工餐费、物业费、水电费、服务费	经营性往来
	广西西江油品有限公司	受同一公司控制	预付款项	-	475.44	-	92.17	383.27	柴油款	经营性往来
小计				5,314.53	65,174.43	-	55,656.08	14,832.88	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	全资子公司	其他应收款	10,267.01	16,517.35	280.84	665.20	26,400.00	借款	非经营性往来
	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	全资子公司	其他应收款	5,006.94	-	110.41	5,117.35	-	借款	非经营性往来
	北部湾港防城港码头有限公司	全资子公司	其他应收款	-	50,000.00	149.36	50,149.36	-	借款	非经营性往来





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：北部湾港股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联资金往来	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	北部湾港北海码头有限公司	全资子公司	其他应收款	-	24,000.00	57.07	15,052.85	9,004.22	借款	非经营性往来
小计				<u>15,273.95</u>	<u>90,517.35</u>	<u>597.68</u>	<u>70,984.76</u>	<u>35,404.22</u>	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计				-	-	-	-	-	-	-
总计				<u>20,588.48</u>	<u>155,691.78</u>	<u>597.68</u>	<u>126,640.84</u>	<u>50,237.10</u>	-	-

法定代表人：

胡华平



主管会计工作的负责人：

梅玉江



会计机构负责人：

梅玉江





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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

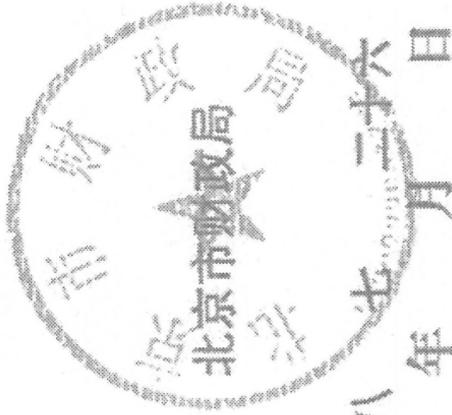


2026 年 03 月 09 日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010150

批准执业文号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

1686-1号报告相关资料, 与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名	李明
Full name	李明
性别	男
Sex	男
出生日期	1976-01-01
Date of birth	1976-01-01
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430702197601010016
Identity card No.	430702197601010016

年度检验合格
Annual Renewal

湖南省注册会计师协会
湖南省注册会计师协会
2014年3月
2013年度3月
合格专用章

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

证书编号: 110002400005
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2001年11月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
2015.3.18
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所
2015年12月16日
合格专用章 (广西)

天职国际会计师事务所
2016年8月
合格专用章 (广西)

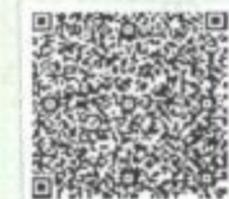
二维码

手机 110002400005

该资质仅用于天职业学[2026]14686-1号报告相关资料，与原件一致

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.



吕杰 450100080317

年 月 日

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.



吕杰 450100080317

年 月 日



姓名 吕杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-10-26
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 450205198410261012
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

容诚会计师

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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: 450100080317
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2012年07月0日
换发 2019年09月25日
Date of Issuance



与原件一致

该资质仅用于... 职业字[2026]14686-1号报告相关资料