

**关于南宁化工股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于南宁化工股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1-2
南宁化工股份有限公司 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	1-3

## 关于南宁化工股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2022）第 450A006280 号

南宁化工股份有限公司全体股东：

我们接受南宁化工股份有限公司（以下简称“南化股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了南化股份公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 450A009185 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，南化股份公司编制了本专项说明所附的南宁化工股份有限公司 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是南化股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计南化股份公司 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。除了对南化股份公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2021 年度南化股份公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供南化股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二二年四月十一日

# 南宁化工股份有限公司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：南宁化工股份有限公司

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年度累计发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	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										
	南宁化工集团有限公司	控股股东	应收账款	153.39			153.39		销售商品及提供劳务	经营性往来
	珠海经济特区海宁化工有限公司	相同的控股股东	应收账款	86.97				86.97	销售商品	经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	8,125.18					2010年预付采购电石款	经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	5,152.42			13,518.21		2010年承担担保责任而形成的债权	非经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	240.61					2012年-2014年8月资助款	非经营性往来
	兴义市立根电冶有限公司	相同的控股股东	其他应收款	1,010.60				1,010.60	采购电石	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款		431.06		207.29	223.77	提供劳务	经营性往来
	北海北港码头经营有限公司	相同的实际控制人	应收账款	51.00				51.00	提供劳务	经营性往来
	广西贵港西江港务有限公司	相同的实际控制人	应收账款	3.93			3.56	0.37	提供劳务	经营性往来
	广西贵港北港国际集装箱码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款	0.92	5.04		5.04	0.92	提供劳务	经营性往来
	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款		55.00		50.81	4.19	提供劳务	经营性往来
	北部湾港北海码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款		41.14		34.38	6.76	提供劳务	经营性往来
	北部湾港钦州码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款		48.90			48.90	提供劳务	经营性往来
	北海港兴码头经营有限公司	相同的实际控制人	应收账款	80.23	75.88		156.11		提供劳务	经营性往来
	北海兴港码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款	93.58	48.85		142.42	0.01	提供劳务	经营性往来
	北海鱼峰环保科技有限公司	相同的实际控制人	应收账款	13.80			13.80		提供劳务	经营性往来
	广西北部湾国际港务集团有限公司	相同的实际控制人	应收账款	7.10	499.12		506.22		提供劳务	经营性往来
其他关联方及其附属企业										



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年初占用资金余额	2021年度发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还发生金额	2021年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	广西北部湾邮轮码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款	1.50	1.07		2.57	-	提供劳务	经营性往来
	广西钦州国际集装箱码头有限公司	相同的实际控制人	应收账款	3.78			3.78	-	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	相同的实际控制人	应收账款	13.06			13.06	-	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	相同的实际控制人	应收账款	9.80			9.80	-	提供劳务	经营性往来
	钦州北港物流有限公司	相同的实际控制人	应收账款	50.86			50.86	-	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团有限公司	相同的实际控制人	其他应收款		1.13				合并前资金池统一管理平台形成的应收活期存款利息	非经营性往来
	广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	相同的实际控制人	其他应收款	87.10	72.30		142.94	16.46	提供劳务	经营性往来
	广西航桂实业有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	0.26				0.26	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团梧州投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.00				5.00	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团河池投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	2.65				2.65	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团红花二线船闸有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	1.59				1.59	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团柳州投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	51.90				51.90	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团西津二线船闸有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	12.68				12.68	提供劳务	经营性往来
	广西北港西江港口有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.98				5.98	提供劳务	经营性往来
	广西百色西江投资发展有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	56.43	13.50			69.93	提供劳务	经营性往来
	广西梧州通洲物流有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	2.59				2.59	提供劳务	经营性往来
	广西平南通洲物流有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	21.30				21.30	提供劳务	经营性往来
	广西鹿寨通洲物流有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	32.16				32.16	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团投资股份有限公司百色分公司	相同的实际控制人	其他应收款		1.47			1.47	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团投资股份有限公司田东鱼梁发电厂	相同的实际控制人	其他应收款		1.47			1.47	提供劳务	经营性往来
	广西象州航桂能源有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	4.99				4.99	提供劳务	经营性往来
	广西柳州市古顶水电有限公司	相同的实际控制人	其他应收款		1.49			1.49	提供劳务	经营性往来
	钦州北部湾港务投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.53	13.58			19.11	提供劳务	经营性往来
	钦州市港口建设投资有限责任公司	相同的实际控制人	其他应收款	12.90				12.90	提供劳务	经营性往来
	广西北港商贸有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	33.06	3.27		3.27	33.06	提供劳务	经营性往来
	广西北港物业服务集团有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.51	0.39		0.39	5.51	提供劳务	经营性往来
	北海鱼峰环保科技有限公司	相同的实际控制人	其他应收款		12.44			12.44	提供劳务	经营性往来
	广西西江重工有限责任公司	相同的实际控制人	其他应收款	8.61				8.61	提供劳务	经营性往来
	广西贵港市西江投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	82.16			82.16	-	提供劳务	经营性往来

其他关联方及其附属企业

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	2021年年初占用资金余额	2021年度发生金额(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
	广西西江开发投资集团有限公司长洲水利枢纽三线四线船闸工程建设指挥部	相同的实际控制人	其他应收款	49.87	0.20		49.87		- 提供劳务	经营性往来
	广西鱼峰集团有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	12.44			12.44		- 提供劳务	经营性往来
	广西西江集团投资有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	4.00			4.00		- 提供劳务	经营性往来
	广西北部湾邮轮码头有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	0.23			0.23		- 提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.20				5.20	提供劳务	经营性往来
	广西西江集团红花二线船闸有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	2.45				2.45	提供劳务	经营性往来
总计				15,605.12	1,327.30		15,166.60	1,765.82		

贵州省安龙华虹化工有限公司(以下简称华虹公司)在2014年10月之前为南化股份的子公司,2014年10月公司将已资不抵债的子公司华虹公司的股权全部转让给母公司南化集团(转让价格包括另外几家子公司在内共为1元),股权转让合同约定,该次股权转让不涉及债务处理。

截止2020年末,南化股份的“其他应收款—华虹公司”余额13518.21万元,其中属于非经营性往来余额5393.03万元,该非经营性往来形成原因为:

- 2010年11月30日,由于华虹公司无法清偿中国建设银行股份有限公司安龙支行到期贷款本息5,100.00万元,该贷款由南化股份公司提供连带责任担保,贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院直接从南化股份公司银行账户扣划贷款本息及相关费用共5,152.42万元;
- 2012年至2014年8月,因华虹公司经营困难,公司向华虹公司的提供资金扶持240.61万元;

上述债权形成于2014年9月以前,由于安龙华虹经营困难无力偿还,故长期挂帐,无法收回,该款项系历史遗留事项,非违规资金占用。

华虹公司于2015年10月向安龙县人民法院提交破产清算申请,2016年10月由法院指定的破产管理人接管,正式进入破产清算程序,偿还方式和偿还金额,取决于华虹公司可分配的破产财产。本公司2021的11月25日收到安龙华虹破产清偿款1489.52万元,核销12028.69万元,对贵州省安龙华虹化工有限公司有限责任公司债权本期清算结束。

2021年8月26日完成自同一集团内企业合并,本公司自广西西江开发投资集团有限公司(以下简称“西江集团”)现金收购其下属全资子公司——广西八桂工程监理咨询有限公司,合并前广西八桂工程监理咨询有限公司根据西江集团的要求,将货币资金上投集团资金结算中心统一管理,合并前已完成清理,合并后确认本年度应收结算中心活期存款利息1.13万元,2022年1月18日已收到西江集团支付的1.13万元。

本表已于2022年4月11日获第八届董事会第十四次会议批准。

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:





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

9111010592343655N

# 营业执照

(副本)  
(20-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 致同会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
负责人 李惠琦

成立日期 2011年12月22日  
合伙期限 2011年12月22日至 长期  
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围  
审计企业会计报表、出具审计报告；验资、验证、资产评估；清算（审计）；法律、法规规定的其他业务；（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。）



登记机关

2022年03月10日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：惠琦

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



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

致同



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

2019年 12月 26日

转入  
The holder to be transferred to



姓名 刘业美  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1971-05-23  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
Working unit  
身份证号码 45242519710523082X  
Identity card No.

事务所  
CPAs

致同会计师事务所  
于西分所

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

2019年 12月 30日

13

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: 310000840068  
No. of Certificate

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

发证日期: 始发 2003年 07月 02日  
Date of Issuance  
换发 2019年 05月 05日



此件仅供业务报告使用



姓名 叶小舟  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1988-01-20  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
 Working unit  
 身份证号码 450921198801200047  
 Identity card No.



证书编号 110101301461  
 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: 2018 年 07 月 09 日  
 Date of Issuance

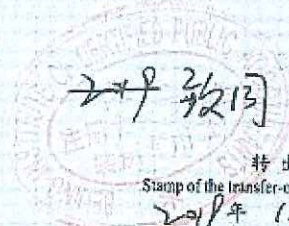
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



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



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年12月26日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年12月30日

此件仅供业务报告使用

# 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:	110101562022164006999
报告名称:	关于南宁化工股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明
报告文号:	致同专字(2022)第450A006280号
被审(验)单位名称:	南宁化工股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月11日
报备日期:	2022年04月11日
签字注册会计师:	刘业美(310000840068), 叶小舟(110101301461)
	
(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。