

关于广西粤桂广业控股股份有限公司  
非经营性资金占用及  
其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审核报告

众环专字(2023)0500142号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1



## 关于广西粤桂广业控股股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2023)0500142号

广西粤桂广业控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广西粤桂广业控股股份有限公司(以下简称“粤桂股份”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是粤桂股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。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,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计粤桂股份2022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,在所有重大方面没有发现不一致。

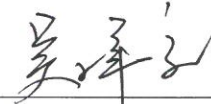
为了更好地理解粤桂股份2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供粤桂股份2022年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



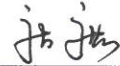
中国注册会计师:



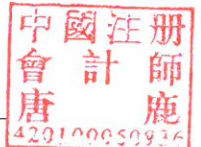
吴梓豪



中国注册会计师:



唐鹿



中国·武汉

2023年3月28日

附表



上市公司2022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：广西粤桂铝业股份有限公司

金额单位：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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度占用资金的利息（如有）	2022年度偿还或其他减少累计发生额	2022年末占用资金余额	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	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金的利息（如有）	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云浮广业硫铁矿集团有限公司	本公司第一大股东	其他应收款	20.34	336.91		356.22	1.03	租金	经营性往来
	云浮广业硫铁矿集团有限公司	本公司第一大股东	预付账款	0.60	0.00		0.60		租金	经营性往来
	广东广业石油天然气有限公司	本公司母公司控制的孙公司	预付账款	19.92			19.92		预付货款	经营性往来
	广西贵港市贵糖物业服务有限公司	本公司母公司控制的孙公司	应收账款		57.26		57.26		租金、货款	经营性往来
	广西贵港市贵糖物业服务有限公司	本公司母公司控制的孙公司	其他应收款		0.19		0.19		资金往来	经营性往来
	广东省石油化工有限公司	本公司母公司控制的四级子公司	预付账款	42.00	103.50		145.50		工程款	经营性往来
	广东云硫建筑安装工程有限公司	本公司第一大股东的参股企业	预付账款	2.14	215.14		217.27		维修费	
	广东省广业装备制造集团有限公司	本公司母公司控制的子公司	预付账款	163.40	261.44		424.84		工程款	经营性往来
	云浮市云硫劳动服务有限公司	本公司母公司控制的孙公司	应收账款		74.47		74.47		水电费	经营性往来
	云浮市云硫劳动服务有限公司	本公司母公司控制的孙公司	其他应收款		0.94		0.94		劳务	经营性往来
	广东省广业轻化工业集团有限公司	本公司母公司控制的孙公司	其他应收款	31.79				31.79	保证金	经营性往来
	广西广业粤桂投资集团有限公司	本公司母公司控制的子公司	其他应收款		3.97		3.97		资金往来	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广东粤桂瑞盈投资有限责任公司	本公司的全资子公司	其他应收款	185.84	100.09	9.92	7.37	288.49	资金往来	非经营性往来
	广西普云置业有限公司	本公司的全资子公司	其他应收款	36,878.09				36,878.09	资金往来	非经营性往来
	广西广业贵糖糖业集团有限公司	本公司的全资子公司	应收账款		1,488.86		252.97	1,235.89	货款	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计		---	---	37,344.13	2,642.77	9.92	1,561.52	38,435.29	---	---

公司负责人：

刘富华

主管会计工作的负责人：

梁星

会计机构负责人：

吴晓如

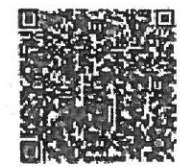




# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B

(副本) 5 - 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 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鹤、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

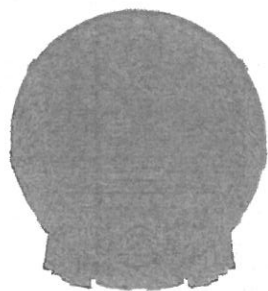
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计，基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023 年 1 月 7 日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

## 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》。



中华人民共和国财政部制