

**关于广西农投糖业集团股份有限公司
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

关于广西农投糖业集团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

广西农投糖业集团股份有限公司 2023 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

关于广西农投糖业集团股份有限公司 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（2024）第 450A005021 号

广西农投糖业集团股份有限公司全体股东：

我们接受广西农投糖业集团股份有限公司（以下简称“广农糖业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了广农糖业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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（2024）第 450A007130 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，广农糖业公司编制了本专项说明所附的《广西农投糖业集团股份有限公司 2023 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、合法性及完整性是广农糖业公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计广农糖业公司 2023 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。除了对广农糖业公司实施于 2023 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 2023 年度广农糖业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。

本专项说明仅供广农糖业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

二〇二四年四月一日

广西农投糖业集团股份有限公司2023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：广西农投糖业集团股份有限公司

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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用（不含利息）	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
小计										
总计										
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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来（不含利息）	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	南宁金浪浆业有限公司	南宁产业投资集团有限公司下属公司	应收账款	715.32				715.32	销售水、汽、运输	经营性往来
	南宁同达盛混凝土有限公司	南宁产业投资集团有限公司下属公司	应收账款	0.49	1.83		1.60	0.72	销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团有限公司	控股股东	应收账款	17.92	4.36		1.51	20.77	销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团农产品服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.02			0.02		销售商品	经营性往来
	广西博冠环保科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	4,065.30	7,815.92		10,326.77	1,554.45	销售商品、运输费	经营性往来
	广西博庆食品有限公司	控股股东的子公司	应收账款	437.42	2,559.62		2,495.82	501.22	运输费	经营性往来
	广西博宣食品有限公司	控股股东的子公司	应收账款	581.08	2,769.47		2,841.73	508.82	运输费	经营性往来
	广西博华食品有限公司	控股股东的子公司	应收账款	278.05	1,004.69		1,047.39	235.35	运输费	经营性往来
	广西农投智慧农业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	555.44	2,675.28		2,593.94	636.78	运输费	经营性往来
	广西农村投资集团一另一七农产品供应链有限公司	控股股东的子公司	应收账款	8.37	-0.12		8.25		销售商品	经营性往来
	桂林天湖泉水有限公司	控股股东的子公司	应收账款	114.61	43.65		5.53	152.73	销售商品	经营性往来
	南宁天湖酒店/广西南湖酒店有限公司	控股股东的子公司	应收账款	38.78	18.43		19.37	37.84	销售商品	经营性往来
	广西宏湖房地产开发有限责任公司	控股股东的子公司	应收账款	2.08	2.14		2.14	2.08	销售商品	经营性往来
	广西能建物业服务股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.63	0.30		0.71	0.22	销售商品	经营性往来
	广西农投悦生活产业服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	10.28	29.81		13.35	26.74	销售商品	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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
实际控制人及其附属企业	广西龙州北部湾现代农业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.11			0.11		销售商品	经营性往来
	桂林爱明生态农业开发有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.19	0.19		0.19	0.19	销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团农业发展有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.02	1.34		0.98	0.38	销售商品	经营性往来
	广西桂水电力股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.50			0.50		销售商品	经营性往来
	融水发电分公司	控股股东的子公司	应收账款	0.06	2.32		2.38		销售商品	经营性往来
	广西崇左天湖大酒店有限公司	控股股东的子公司	应收账款	3.63	14.78		18.41		提供劳务	经营性往来
	灵山县桂合丝业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2.16	0.04		2.20		销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团发电有限公司/广西农村投资集团有限公司	控股股东的子公司	应收账款		3.70		3.70		销售商品	经营性往来
	广西科联招标中心有限公司	控股股东的子公司	应收账款		3.15		2.61	0.54	销售商品	经营性往来
	南宁科宏加油站有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.06		0.06		销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团乡村建设投资有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.08		0.08		销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团食品有限公司	控股股东的子公司	应收账款		2.80		0.36	2.44	销售商品	经营性往来
	南宁科泰机械设备有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.11		0.06	0.05	提供劳务	经营性往来
	广西天湖水利电力有限公司	控股股东的子公司	应收账款		1.06		1.06		销售商品	经营性往来
	广西桂水电力股份有限公司大新发电分公司	控股股东的子公司	应收账款		0.22		0.22		销售商品	经营性往来
	广西农村投乡村振兴私募基金管理有限公司	控股股东的子公司	应收账款		1.42		1.42		销售商品	经营性往来
	广西甘蔗生产服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.10		0.10		销售商品	经营性往来
	广西桂合科技投资有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.03		0.03		销售商品	经营性往来
	浦北县桂合丝绸有限公司	控股股东的子公司	应收账款		14.26		14.26		提供劳务	经营性往来
	环江桂合丝业有限公司	控股股东的子公司	应收账款		14.56		14.56		提供劳务	经营性往来
	南宁市桂合丝业有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.36		0.36		销售商品	经营性往来
广西广润水电物资有限公司	控股股东的子公司	应收账款		5.75		5.75		销售商品	经营性往来	
广西农业机械研究院有限公司	控股股东的子公司	应收账款		9.32		9.32		销售商品	经营性往来	
广西农投桂品农业开发有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.38		0.38		提供劳务	经营性往来	
广西荔浦电业有限公司/广西农投水电工程有限公司	控股股东的子公司	应收账款		1.42		1.42		销售商品	经营性往来	
南宁科德五金机电城有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.16		0.16		销售商品	经营性往来	
南宁科苑投资管理咨询有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.10		0.10		提供劳务	经营性往来	
广西科玛智能科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款		0.63		0.63		销售商品	经营性往来	
广西南宁人防科研设计院有限公司	控股股东的子公司	应收账款								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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广西农村投资集团有限公司	控股股东的子公司	预付款项	0.56	425.79		392.61	33.74	销售商品	经营性往来
	广西宏威工程管理有限公司	控股股东的子公司	预付款项	965.00	938.65		1,457.56	446.09	销售商品	经营性往来
	南宁科泰机械设备有限公司	控股股东的子公司	预付款项	23.50	389.68		402.14	11.04	销售商品	经营性往来
	南宁产业投资集团有限责任公司	第二大股东	预付款项	15.02	66.00		81.02		办公楼租金	经营性往来
	桂林天湖泉水有限公司	控股股东的子公司	预付款项		128.69			128.69	销售商品	经营性往来
	广西荔浦水电有限公司/广西农投水电工程有限公司	控股股东的子公司	预付款项	27.30			27.30		销售商品	经营性往来
	南宁产业投资集团有限责任公司	第二大股东	其他应收款	22.00	3.61		3.61	22.00	保证金	经营性往来
	南宁振宁物业服务有限责任公司	南宁产业投资集团的下属公司	其他应收款	2.41				2.41	物业服务	经营性往来
	南宁统一资产管理有限责任公司	南宁产业投资集团的下属公司	其他应收款	2.40			2.40		仓租费	经营性往来
	广西农村投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	0.08	2,358.62		2,358.70		培训费、担保费	经营性往来
	南宁绿庆投资有限责任公司	控股股东的子公司	其他应收款	197.17	120.75		200.00	117.92	股权投资服务费	经营性往来
	南宁绿庆投资有限责任公司	控股股东的子公司	其他应收款	197.17	120.75		200.00	117.92	股权投资服务费	经营性往来
	广西博冠环保科技有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	3.00	220.00		2.00	221.00	保证金	经营性往来
	广西博冠环保科技有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	10.00	10.00		10.00	10.00	保证金	经营性往来
	桂林天湖泉水有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		25.00		25.00		保证金	经营性往来
	广西广润水电物流有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		8.66			8.66	水电费	经营性往来
	广西甘蔗生产服务有限公司	控股股东的子公司	其他应收款		60.00			60.00	股利	经营性往来
	南宁云鸥物流股份有限公司	公司的全资子公司	其他应收款	10,966.85	3,100.00	340.82	7,100.00	7,307.67	财务资助款	非经营性往来
	南宁阳明制糖有限责任公司	公司的全资子公司	其他应收款	21,082.47	20,390.00	447.33	41,919.80		财务资助款	非经营性往来
	南宁伶俐制糖有限责任公司	公司的全资子公司	其他应收款	12,265.84	10,300.00	116.62	22,682.46		财务资助款	非经营性往来
	南宁东江制糖有限责任公司	公司的全资子公司	其他应收款	9,529.58	162,758.17	375.44	160,644.88	12,018.31	财务资助款	非经营性往来
	广西南糖市场开发有限公司	公司的全资子公司	其他应收款		20,957.00	225.57	9,700.00	11,482.57	财务资助款	非经营性往来
	南宁侨虹新材料有限公司	公司的控股子公司	其他应收款	141.63				141.63	财务资助款	非经营性往来
	南宁香山制糖有限责任公司	其它关联方	其他应收款	24,968.83		204.75	25,173.58		财务资助款、代垫款	非经营性往来
	南宁香山制糖有限责任公司	其它关联方	应收账款	722.81	1,853.29		1,973.90	602.20	提供劳务	经营性往来
	南宁香山制糖有限责任公司	其它关联方	其他应收款	1,602.06	483.14		2,025.94	59.26	销售商品	经营性往来
	南宁香山制糖有限责任公司	其它关联方	其他应收款	100.00			100.00		保证金	经营性往来
	南宁香山制糖有限责任公司	其它关联方	预付款项		28,222.30		28,093.84	128.46	销售商品	经营性往来
	总计			89,650.81	269,971.12	1,710.53	324,016.20	37,316.27	-	-

本表已于2024年4月1日获第八届董事会第五次会议批准。

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:

