

关于广西华锡有色金属股份有限公司
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）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24Y6ZTD55V



目 录

关于广西华锡有色金属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

广西华锡有色金属股份有限公司 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



关于广西华锡有色金属股份有限公司 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 450A009181 号

广西华锡有色金属股份有限公司全体股东：

我们接受广西华锡有色金属股份有限公司（以下简称“华锡有色公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华锡有色公司 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 450A014042 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，华锡有色公司编制了本专项说明所附的广西华锡有色金属股份有限公司 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、合法性及完整性是华锡有色公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计华锡有色公司 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。除了对华锡有色公司实施于 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 年度华锡有色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。



本专项说明仅供华锡有色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

二〇二四年四月二十三日



广西华锡有色金属股份有限公司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：广西华锡有色金属股份有限公司

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年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(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
现大股东及其附属企业	来宾华锡冶炼有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	24.12	-	24.12	-	代收付社保款	非经营性占用
小计				-	24.12	-	24.12	-		
前大股东及其附属企业								-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	24.12	-	24.12	-		
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年期初往来资金余额	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
大股东及其附属企业	广西华锡集团股份有限公司	控股股东	应收账款	32.37	1,099.28	-	1,131.00	0.65	提供劳务	经营性往来
	广西佛子矿业有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	3,766.64	-	3,541.16	225.48	提供劳务	经营性往来
	广西矿山抢险排水救灾中心有限公司	相同的控股股东	应收账款	27.00	0.56	-	27.56	-	提供劳务	经营性往来
	河池五吉箭猪坡矿业有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	2,861.68	-	2,861.68	-	提供劳务	经营性往来
	河池五吉有限责任公司	相同的控股股东	应收账款	-	328.46	-	328.46	-	销售商品	经营性往来
	来宾华锡冶炼有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	501.98	-	487.83	14.15	销售商品、提供劳务	经营性往来
	梧州华锡环保科技有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	9,864.41	-	9,395.41	469.00	销售商品	经营性往来
	广西华锡集团股份有限公司	控股股东	预付账款	-	944.85	-	922.01	22.84	提供劳务	经营性往来
	广西华锡集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	1.44	361.13	-	348.10	14.47	提供劳务	经营性往来
	广西佛子矿业有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	15.35	-	15.35	-	提供劳务	经营性往来
	河池五吉箭猪坡矿业有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	0.60	-	0.60	-	提供劳务	经营性往来
梧州华锡环保科技有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	5.00	-	5.00	-	提供劳务	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业								-		
关联自然人								-		
其他关联方及其附属企业	北部湾港北海码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	95.58	390.10	-	477.68	8.00	提供劳务	经营性往来
	北部湾港防城港码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	159.69	-	-	159.69	提供劳务	经营性往来
	北海北港码头经营有限公司	相同的控股股东	应收账款	51.00	-	-	30.30	20.70	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	-	53.45	-	-	53.45	提供劳务	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年期初往来 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
其他关联方及其 附属企业	防城港赤沙码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	39.42	-	-	39.42	-	提供劳务	经营性往来
	防城港东湾港油码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	68.30	-	-	20.00	48.30	提供劳务	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	251.70	415.39	-	663.32	3.77	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	相同的控股股东	应收账款	1.29	58.66	-	10.78	49.17	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	应收账款	0.26	-	-	0.26	-	提供劳务	经营性往来
	广西柳州市古顶水电有限公司	相同的控股股东	应收账款	-	9.60	-	7.64	1.96	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	应收账款	6.80	-	-	6.80	-	提供劳务	经营性往来
	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	27.89	621.76	-	562.41	87.24	提供劳务	经营性往来
	广西钦州保税港区盛港码头有限公司	相同的控股股东	应收账款	141.36	-	-	128.01	13.35	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	应收账款	49.12	1.76	-	50.88	-	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	相同的控股股东	应收账款	3.30	-	-	3.30	-	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	应收账款	8.61	-	-	8.61	-	提供劳务	经营性往来
	钦州北部湾港务投资有限公司	相同的控股股东	应收账款	17.76	-	-	17.76	-	提供劳务	经营性往来
	南宁港开发投资有限公司六景分公司	相同的控股股东	应收账款	2.71	-	-	2.71	-	提供劳务	经营性往来
	钦州市港口建设投资有限责任公司	相同的控股股东	应收账款	-	131.22	-	-	131.22	提供劳务	经营性往来
	北部湾港北海码头有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	4.13	-	-	4.13	提供劳务	经营性往来
	广西北港南贸有限公司	相同的控股股东	其他应收款	72.09	45.65	-	90.42	27.32	提供劳务	经营性往来
	广西北港物业服务有限公司	相同的实际控制人	其他应收款	5.50	83.66	-	82.38	6.78	提供劳务	经营性往来
	广西北港西江港口有限公司	相同的控股股东	其他应收款	3.27	40.57	-	43.84	-	提供劳务	经营性往来
	广西北港新材料有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	0.05	-	-	0.05	提供劳务	经营性往来
	北部湾港防城港码头有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	19.60	-	-	19.60	提供劳务	经营性往来
	北部湾港钦州码头有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	1.76	-	-	1.76	提供劳务	经营性往来
	北海鱼峰环保科技有限公司	相同的控股股东	其他应收款	12.44	-	-	-	12.44	提供劳务	经营性往来
	广西百色西江投资发展有限公司	相同的控股股东	其他应收款	70.23	-	-	12.55	57.68	提供劳务	经营性往来
	广西柳州北港西江港务有限公司	相同的控股股东	其他应收款	34.16	-	-	-	34.16	提供劳务	经营性往来
	广西柳州市古顶水电有限公司	相同的控股股东	其他应收款	1.49	0.24	-	1.49	0.24	提供劳务	经营性往来
	广西柳州市桂柳水电有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	0.25	-	-	0.25	提供劳务	经营性往来
	广西钦州保税港区宏港码头有限公司	相同的控股股东	其他应收款	-	3.12	-	-	3.12	提供劳务	经营性往来
	广西梧州通洲物流有限公司	相同的控股股东	其他应收款	2.59	-	-	-	2.59	提供劳务	经营性往来
	广西西江环境能源科技产业有限公司	相同的控股股东	其他应收款	4.38	4.38	-	4.38	4.38	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	相同的控股股东	其他应收款	4.04	-	-	4.04	-	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	相同的控股股东	其他应收款	-	1.04	-	-	1.04	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	相同的控股股东	其他应收款	12.68	4.08	-	16.76	-	提供劳务	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
其他关联方及其附属企业	广西西江开发投资集团河池投资有限公司	相同的控股股东	其他应收款	2.65	-	-	-	2.65	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	相同的控股股东	其他应收款	-	11.55	-	-	11.55	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	20.44	1.07	-	6.71	14.80	提供劳务	经营性往来
	广西象州航桂能源有限公司	相同的控股股东	其他应收款	4.99	12.88	-	-	17.87	提供劳务	经营性往来
	钦州北部湾港务投资有限公司	相同的控股股东	其他应收款	19.11	-	-	-	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	相同的控股股东	其他应收款	12.90	-	-	-	12.90	提供劳务	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	1,004.15	-	-	-	1,004.15	采购电石	经营性往来
总计	-	-	-	2,113.02	21,825.60	-	21,356.61	2,582.01	-	-

本表已于2024年4月23日获第九届董事会第九次会议批准。

公司法定代表人：

(李勇)

主管会计工作的公司负责人：

李竹修

公司会计机构负责人：

梁小凤



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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。
(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。)

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

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

登记机关

2024 年 03 月 08 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

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



会计师事务所 执业证书

名称：同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：惠琦
主任会计师：
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

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：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



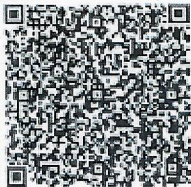
姓名 岑敬
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-05-
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
 Working unit
 身份证号码 通合信
 Identity card No. 450111985



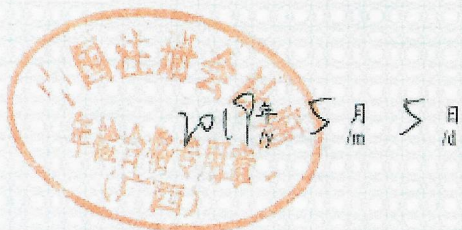
证书编号: 450100150478
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 始发 1998 09 03 日
 Date of issuance 换发 2016 04 27 日

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.



岑敬的年检二维码



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

瑞华会计师 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 30日
 19 / 12 / 30

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 30日
 19 / 12 / 30



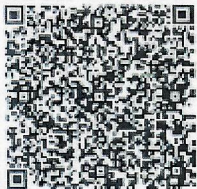
姓名 袁朝兴
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单位
 Working unit
 身份证号
 Identity card No.



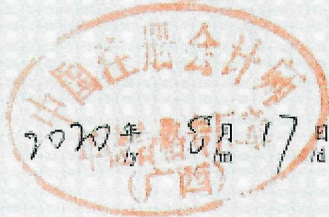
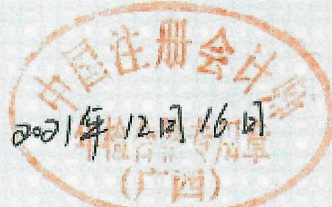
证书编号: 110101300919
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 09 月 17 日
 Date of issuance

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.



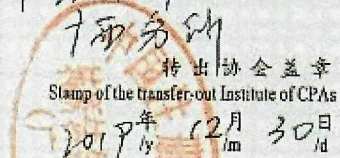
袁朝兴的年检二维码



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

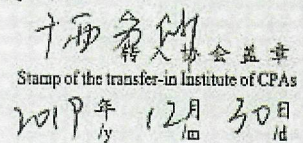
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
 CPAs



此件仅供业务报告使用，复印无效。