

**关于北部湾港股份有限公司
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：京24W50J8WZR



目 录

关于北部湾港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

北部湾港股份有限公司 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 1-2



关于北部湾港股份有限公司 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 450A010598 号

北部湾港股份有限公司全体股东：

我们接受北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了北部湾港公司 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 450A017352 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，北部湾港公司编制了本专项说明所附的北部湾港股份有限公司 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、合法性及完整性是北部湾港公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计北部湾港公司 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。除了对北部湾港公司实施于 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 年度北部湾港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。



本专项说明仅供北部湾港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

二〇二四年四月二十九日



北部湾港股份有限公司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：北部湾港股份有限公司

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	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
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
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	应收账款	8,962.35	27,231.20		29,319.90	6,873.65	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	1,358.76	2,510.85		2,602.83	1,266.78	码头航道等代建费、门机挡板等租赁费	经营性往来
	广西惠禹粮油工业有限公司	受同一公司控制	应收账款	25.80	6,291.89		5,684.36	633.33	港口作业费	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	465.91	691.59		708.82	448.68	人力资源管理费	经营性往来
	防城港中港建设工程有限责任公司	受同一公司控制	应收账款	568.39	13.24		213.08	368.55	港口作业费、水电费	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	285.93	3,709.12		3,724.31	270.74	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	232.73	4.45		7.25	229.93	码头代建费	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	209.99	1,668.16		1,699.25	178.90	港口作业费	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	16.61	2,487.02		2,351.50	152.13	港口作业费	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	585.66	3,857.41		4,320.58	122.49	港口作业费	经营性往来
	北海北港物流有限公司	受同一公司控制	应收账款	151.84	3,195.53		3,264.42	82.95	港口作业费	经营性往来
	广西柳州鱼峰水泥有限公司	受同一公司控制	应收账款		58.91		27.55	31.36	港口作业费	经营性往来
	北海北港码头经营有限公司	受同一公司控制	应收账款		7.42			7.42	办公楼租金	经营性往来
	广西北港物业服务有限公司	受同一公司控制	应收账款		111.06		106.71	4.35	水电费及租赁费	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	0.08	21.17		21.13	0.12	电费	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	4.48	480.13		484.60	0.01	港口作业费	经营性往来
	广西北港不锈钢有限公司	受同一公司控制	应收账款	106.62			106.62		港口作业费	经营性往来
广西北港金压钢材有限公司	受同一公司控制	应收账款	27.38			27.38		港口作业费	经营性往来	



控股股东、实际控制人及其附属企业	广西北部湾邮轮码头有限公司	受同一公司控制	应收账款	5.25	7.32		12.57		水电费及租赁费	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	5.20	3,791.03		3,796.23		港口作业费	经营性往来
	广西北港油脂有限公司	受同一公司控制	应收账款	0.84			0.84		港口作业费	经营性往来
	广西兴桂船运有限公司	受同一公司控制	应收账款	0.34	353.95		354.29		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	预付款项	8.64	11.87			20.51	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		0.14			0.14	物资采购款	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	预付款项	9.01	1.00			10.01	租赁办公楼押金	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	预付款项	41.56			41.56		办公楼租金及租赁办公楼押金	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				54.49	租赁办公楼押金	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	11.68	3.40			15.08	租赁办公楼押金	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	15.04				15.04	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	2.30				2.30	水电费保证金	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	租赁办公楼押金	经营性往来
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	公司的全资子公司	其他应收款	3,096.27		115.58		3,211.85	借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				16,253.30	56,507.86	115.58	58,875.78	14,000.96		

本表已于2024年4月29日获北部湾港公司第九届董事会第四十一次会议批准。

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

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-2)



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

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 5370万元

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



2023年06月25日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

会计师事务所 执业证书

名称：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：
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 刘毅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-06-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 450103197506041046
Identity card No.



证书编号: 310000840111
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 2006 12 15 日
Date of Issuance 换发 2017 04 19 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.



刘毅的年检二维码



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 事务所
CPAs

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

2019年 12月 30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 事务所
CPAs

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

2019年 12月 30日



姓名 刘珈岐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-03-23
Date of birth
工作单位 广西众邦会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 452425198103230070
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

广西众邦会计师事务所
CPAs

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

2023年10月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 450101170002
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: 2023年04月20日
Date of Issuance /y /m /d

张同会计师事务所
CPAs

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

2023年10月20日
/y /m /d

此件仅供业务报告使用，复印无效