

**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）**



## 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 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 1-4

## 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（2022）第 450A005978 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 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 450A008633 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 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 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。除了对北部湾港公司实施于 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

二〇二二年四月十一日



北部湾港股份有限公司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：北部湾港股份有限公司

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 | 2021年期初占用资金余额 | 2021年度占用累计发生金额（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 | 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021年度往来资金的利息（如有） | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质  |
|            | 泛湾物流股份有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 55.84         | 7,149.28             |                   | 7,205.12       | -             | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 广西北港油脂有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 0.84          | 0.00                 |                   | 0.00           | 0.84          | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 钦州市钦州港弘运物流服务有限公司  | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 101.55        | 115.44               |                   | 216.98         | -             | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 中国钦州外轮代理有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 511.97        | 9,263.79             |                   | 9,570.19       | 205.57        | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 北海泛北商贸有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 3,303.17      | 0.00                 |                   | 3,263.79       | 39.38         | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 广西北部湾联合国际船舶代理有限公司 | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 6,372.22      | 3,797.72             |                   | 10,037.35      | 132.58        | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 广西北港物流有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 139.13        | 5,091.61             |                   | 3,836.25       | 1,394.49      | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 广西港青油脂有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 277.99        | 2,421.70             |                   | 2,699.69       | -             | 港口作业费  | 经营性往来 |
|            | 广西北港新材料有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 5,448.66      | 22,363.71            |                   | 15,839.28      | 11,973.09     | 港口作业费  | 经营性往来 |

| 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021年度往来资金的利息（如有） | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021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 | 广西北港资源发展有限公司    | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 13.65         | 1,331.36             |                   | 1,345.01       | -             | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 广西北港金压钢材有限公司    | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 10.88         | 56.02                |                   | 21.74          | 45.15         | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 北海北港物流有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 596.33        | 1,989.52             |                   | 2,156.10       | 429.75        | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 广西北部湾港安船舶环保有限公司 | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 7.06          | 49.06                |                   | 56.12          | -             | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 广西中燃船舶燃料有限公司    | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 19.64         | 4.01                 |                   | 0.00           | 23.65         | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 防城港中港建设工程有限责任公司 | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 46.60         | 60.89                |                   | 57.26          | 50.23         | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 广西北港不锈钢有限公司     | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 62.28         | 0.00                 |                   | 8.56           | 53.72         | 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 | 实际控制人         | 应收账款        | 713.04        | 536.57               |                   | 0.00           | 1,249.61      | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 广西北部湾邮轮码头有限公司   | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 15.75         | 5.95                 |                   | 15.37          | 6.34          | 水电费           | 经营性往来 |
|           | 广西北港西江港口有限公司    | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 86.44         | 732.62               |                   | 819.06         | -             | 码头资产管理费及股权转让费 | 经营性往来 |
|           | 钦州北港物流有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 517.61        | 228.58               |                   | 746.19         | -             | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 防城港东湾港口码头有限公司   | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 42.61         | 276.08               |                   | 276.08         | 42.61         | 港口作业费         | 经营性往来 |
|           | 防城港北港物流有限公司     | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 18.62         | 1,594.64             |                   | 1,521.71       | 91.56         | 港口作业费         | 经营性往来 |

| 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021年度往来资金的利息（如有） | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021年期末往来资金余额 | 往来形成原因       | 往来性质  |
|----------|--------------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|-------|
|          | 北部湾控股（香港）有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 450.00        | 392.52               |                   | 0.00           | 842.52        | 人力资源管理费      | 经营性往来 |
|          | 北海鱼峰环保科技有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 346.98        | 1,474.80             |                   | 421.72         | 1,400.05      | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 防城港务集团有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 232.73        | 2.56                 |                   | 2.56           | 232.73        | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 北海北港码头经营有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 0.00          | 2.78                 |                   | 0.00           | 2.78          | 办公楼租金        | 经营性往来 |
|          | 广西惠禹粮油工业有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | 0.00          | 5,969.33             |                   | 5,969.31       | 0.02          | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 广西鱼峰水泥股份有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | -             | 13.65                |                   | 12.90          | 0.75          | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 防城港枫叶粮油工业有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | -             | 2,837.57             |                   | 2,740.18       | 97.39         | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 自貢北部湾油脂工业有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 应收账款        | -             | 535.53               |                   | 501.33         | 34.20         | 港口作业费        | 经营性往来 |
|          | 防城港务集团有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | 3.39          | -                    |                   | -              | 3.39          | 工程款          | 经营性往来 |
|          | 防城港中一重工有限公司        | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | 8.92          | 8.40                 |                   | 17.32          | -             | 工程款          | 经营性往来 |
|          | 广西北港商贸有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | 9.01          | -                    |                   | -              | 9.01          | 按照合同进度预付房屋租金 | 经营性往来 |
|          | 广西钦州保税港区开发投资有限责任公司 | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | 8.89          | 33.05                |                   | 41.93          | -             | 办公楼租金        | 经营性往来 |
|          | 广西北港大数据科技有限公司      | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | 3.70          | 1.24                 |                   | 3.70           | 1.24          | 办公软件租费       | 经营性往来 |

| 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 | 2021年期初往来资金余额 | 2021年度往来累计发生金额（不含利息） | 2021年度往来资金的利息（如有） | 2021年度偿还累计发生金额 | 2021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      | 广西中燃船舶燃料有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 预付款项        | -             | 807.58               |                   | 695.35         | 112.23        | 预付货款          | 经营性往来 |
|                | 广西北港商贸有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | 19.63         | 4.56                 |                   | 7.69           | 16.51         | 租赁办公楼押金、履约保证金 | 经营性往来 |
|                | 广西北部湾国际港务集团有限公司    | 实际控制人         | 其他应收款       | 2.00          | -                    |                   | 2.00           | -             | 租赁办公楼押金       | 经营性往来 |
|                | 广西北港物业服务有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | 10.43         | 9.93                 |                   | 7.38           | 12.97         | 水电费保证金        | 经营性往来 |
|                | 广西北港油脂有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | 0.15          | -                    |                   | -              | 0.15          | 租赁办公楼押金       | 经营性往来 |
|                | 广西北港西江港口有限公司       | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | 22,658.55     | -                    |                   | 22,658.55      | -             | 转让贵港三家子公司股权   | 经营性往来 |
|                | 广西钦州保税港区开发投资有限责任公司 | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | -             | 8.11                 |                   | -              | 8.11          | 租赁办公楼押金       | 经营性往来 |
|                | 防城港务集团有限公司         | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | -             | 49.38                |                   | 37.69          | 11.68         | 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      | 实际控制人的附属企业    | 其他应收款       | -             | 0.88                 |                   | 0.48           | 0.40          | 生产经营用水电费      | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 |                    |               |             |               |                      |                   |                |               |               |       |
| 关联自然人及其控制的法人   |                    |               |             |               |                      |                   |                |               |               |       |
| 其他关联方及其附属企业    |                    |               |             |               |                      |                   |                |               |               |       |
| 总计             |                    |               |             | 42,116.25     | 69,220.41            | -                 | 92,811.94      | 18,524.72     |               |       |

本表已于2022年4月11日获第九届董事会第十三次会议批准。

法定代表人：

李延强



主管会计工作的负责人：

王会



会计机构负责人：

卢江梅



统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

(副本) (20-1)

此件仅供业务报告使用，复印无效



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(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。）

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

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





## 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

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》。

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 1969-05-07  
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 45012119690507007X  
Identity card No.



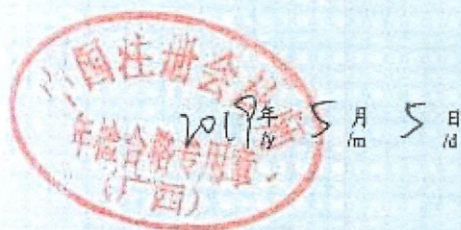
450100150478

广西壮族自治区注册会计师协会

始发 1998 09 03 日  
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.



8

### 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

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

12

此件仅供业务报告使用





姓名 肖琼  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-04-19  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)广西分所  
身份证号码 362426197304190044  
Identity card No.



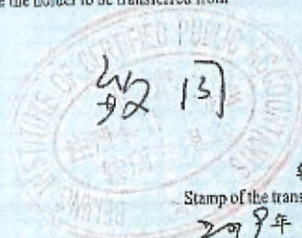
### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



事务所  
CPAs

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



事务所  
CPAs

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:                                                                           | 110101562022186006532                    |
| 报告名称:                                                                               | 关于北部湾港股份有限公司 非经营性资金<br>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 450A005978 号                 |
| 被审(验)单位名称:                                                                          | 北部湾港股份有限公司                               |
| 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:                                                                               | 其他鉴证业务                                   |
| 报告日期:                                                                               | 2022 年 04 月 11 日                         |
| 报备日期:                                                                               | 2022 年 04 月 08 日                         |
| 签字人员:                                                                               | 岑敬(450100150478),<br>肖琼(310000840139)    |
|  |                                          |
| (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。