

**关于南宁糖业股份有限公司
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：京230K2B412Y



目 录

关于南宁糖业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

南宁糖业股份有限公司 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 1-2



关于南宁糖业股份有限公司 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（2023）第 450A009880 号

南宁糖业股份有限公司全体股东：

我们接受南宁糖业股份有限公司（以下简称“南宁糖业公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了南宁糖业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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（2023）第 450A014523 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，南宁糖业公司编制了本专项说明所附的南宁糖业股份有限公司 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（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是南宁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南宁糖业公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对南宁糖业公司实施于 2022 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 2022 年度南宁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。





本专项说明仅供南宁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

二〇二三年四月二十五日



南宁糖业股份有限公司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：南宁糖业股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	被占用单位名称	占用力与上市公司的关系	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年度占用资金占用的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
其他关联方										
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	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年度占用资金占用的利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022年度期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	南宁金浪染业有限公司	南宁产业投资集团有限公司的下属公司	应收账款	715.32	-	-	-	715.32	销售水、汽、运输	经营性往来
	南宁同达盛源混凝土有限公司	南宁产业投资集团有限公司的下属公司	应收账款	0.83	2.45	-	2.79	0.49	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	1.52	65.70	-	49.30	17.92	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	6,966.42	-	3,643.70	0.02	销售商品	经营性往来
	广西博庆环保科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	742.57	3,297.59	-	3,643.70	4,065.30	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	220.93	3,468.97	-	2,914.07	3,081.11	437.42 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	26.17	1,315.36	-	1,037.31	581.08	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	136.20	2,736.55	-	2,317.32	555.44	运输费	经营性往来
	广西农垦智慧农业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	9.03	0.40	-	1.07	8.37	销售商品	经营性往来
	广西农垦智慧农业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	216.09	181.51	-	282.98	114.61	销售商品	经营性往来
	桂林天湖酒庄有限公司	控股股东的子公司	应收账款	5.66	125.90	-	92.78	38.78	销售商品	经营性往来
	广西南平天湖酒庄/广西南平天湖酒庄有限公司	控股股东的子公司	应收账款	2.65	1.94	-	2.51	2.08	销售商品	经营性往来
	广西宏湖房地产开发有限公司有限责任公司	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
	广西宏湖房地产开发有限公司灵川分公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.91	-	0.36	0.55	销售商品	经营性往来
	广西能建物业服务服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	5.20	12.61	-	7.53	10.28	销售商品	经营性往来
	广西柳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
	桂林壹明生态农业开发有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.37	-	0.18	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	-	1.95	-	1.93	0.02	销售商品	经营性往来
	广西桂水电力股份有限公司融水发电分公司	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
	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	-	3.93	-	3.87	0.06	销售商品	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	-	74.51	-	70.88	3.63	提供劳务	经营性往来
	广西农村投资集团发电有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.01	2.16	-	-	2.16	销售商品	经营性往来
	广西科联招杆中心有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	2.06	-	2.07	-	销售商品	经营性往来
	广西东投大数据科技有限公司	控股股东的子公司	应收账款	0.04	-	-	0.04	-	提供劳务	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	0.09	0.15	-	0.24	-	销售商品	经营性往来
	广西农村投资集团水务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.68	-	0.68	-	销售商品	经营性往来

南宁糖业股份有限公司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

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用资金余额(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年度偿还累计发生额	2022年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	15.77	-	15.77	-	提供劳务	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	-	0.82	-	0.82	-	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	-	1.73	-	1.73	-	销售商品	经营性往来	
	广西农垦乡村发展基金管理有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.23	-	0.23	-	销售商品	经营性往来	
	广西桂糖生产服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	0.23	-	0.23	-	销售商品	经营性往来	
	广西桂糖生产服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	21.51	-	21.51	-	提供劳务	经营性往来	
	湖北桂糖生产服务有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	47.30	-	47.30	-	提供劳务	经营性往来	
	南宁市桂合糖业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	89.69	-	89.69	-	提供劳务	经营性往来	
	南宁市桂合糖业有限公司	控股股东的子公司	应收账款	-	62.83	-	62.83	-	提供劳务	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	应收账款	-	0.34	-	0.34	-	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	应收账款	-	3.01	-	3.01	-	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	-	2.31	-	2.31	-	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	-	965.00	-	销售商品	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	预付款项	-	26.31	-	26.31	-	销售商品	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	预付款项	-	88.00	-	88.00	-	销售商品	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	预付款项	-	0.58	-	0.58	-	销售商品	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	5.00	-	5.00	-	保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	1.15	-	1.15	-	保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	150.52	-	150.52	-	保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	0.08	-	0.08	-	培训费	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	150.00	-	150.00	-	197.17 股权转让服务费	经营性往来	
上市公司及其附属企业	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	150.00	-	150.00	-	197.17 股权转让服务费	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	282.00	-	282.00	-	3.00 保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	10.00	-	10.00	-	10.00 保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	5.00	-	5.00	-	保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	10.00	-	10.00	-	保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	567.93	-	567.93	-	10.968.85 财务资助款	非经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	28,321.46	-	28,321.46	-	21,082.47 财务资助款	非经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	20,169.25	-	20,169.25	-	12,265.84 财务资助款	非经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	12,009.55	-	12,009.55	-	9,529.58 财务资助款	非经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	141.63	-	141.63	-	141.63 财务资助款	非经营性往来	
其他关联人及其附属企业	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	62,536.45	-	62,536.45	-	24,968.83 财务资助款、代垫款	非经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	1,013.79	-	1,013.79	-	722.81 提供劳务	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	1,602.06	-	1,602.06	-	1,602.06 销售商品	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	100.00	-	100.00	-	100.00 保证金	经营性往来	
	南宁科泰机械股份有限公司	控股股东的子公司	其他应收款	-	148,230.12	-	148,230.12	-	89,650.81	-	
总计				13,028.35	3,475.87	75,081.53	75,081.53	89,650.81	-	-	

本表已于2023年4月25日经第八届董事会2023年第二次会议批准。

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：

统一社会信用代码

91110105592343655N

此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)



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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

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

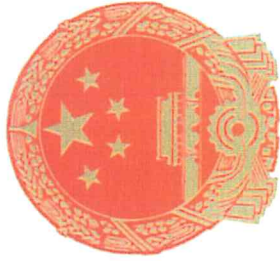


<http://www.gsxt.gov.cn>

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



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》。

会计师事务所

执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

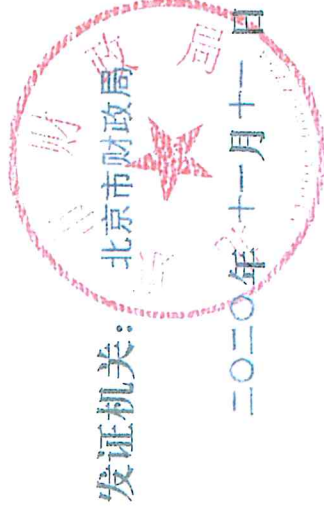
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

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



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 欧勇涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-11-01
 Date of birth
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)-广西分所
 身份证号码 452523197811-012611
 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.

证书编号:
 No. of Certificate
 110101300199

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 广西壮族自治区注册会计师协会
 发证日期:
 Date of Issuance
 始发 2014 年 03 月 03 日
 续发 2020 年 09 月 01 日



此件仅供业务报告使用，复印无效。



姓名 袁朝兴
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年12月16日
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 451226198012161150
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

110101300919

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2016 03 17

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

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

此件仅供业务报告使用, 复印无效。