

**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）**



## 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 2024 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（2025）第 450A011546 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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（2025）第 450A020049 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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

二〇二五年四月二十八日





广西华锡有色金属股份有限公司2024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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	无									
前大股东及其附属企业	无									
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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	0.65			0.65	-	提供劳务	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	14.15	11,848.32		11,818.05	44.42	销售商品	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	469.00	8,936.76		9,405.76	-	销售商品	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		2,610.77		2,288.77	322.00	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	预付账款	22.84	308.14		330.98	-	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	14.47	276.45		290.92	-	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	9,213.98	10,885.70		20,063.77	35.91	提供租赁	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	无							-		
关联自然人	无							-		
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	8.00	343.14		351.14	-	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	346.98		437.28	69.39	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	20.70			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	50.42		82.96	20.91	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	48.30			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	3.77	467.81		471.58	-	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	49.17	14.18		62.43	0.92	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	1.96			1.96	-	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	87.24	12.95		100.19	-	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	13.35			13.35	-	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	-79.42		51.80	-	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	应收账款		49.71		28.78	20.93	提供劳务	经营性往来
	广西自贸区钦州港片区金港码头有限公司	相同的控股股东	应收账款		87.21		63.37	23.84	提供劳务	经营性往来
	广西钦州保税港区港集码头有限公司	相同的控股股东	应收账款		24.70			24.70	提供劳务	经营性往来
	广西北港不锈钢有限公司	相同的控股股东	应收账款		10.96			10.96	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	相同的控股股东	应收账款		27.22		19.22	8.00	提供劳务	经营性往来
	钦州北港供应链有限公司	相同的控股股东	应收账款		116.60			116.60	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024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	广西钦州保税港区开发投资有限责任公司	相同的控股股东	应收账款		2.80			2.80	提供劳务	经营性往来
	广西北部湾国际集装箱码头有限公司	相同的控股股东	应收账款		6.90			6.90	提供劳务	经营性往来
	广西马山陆海新能源有限公司	相同的控股股东	应收账款		95.89			95.89	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			1.69	2.44	提供劳务	经营性往来
	广西北港商贸有限公司	相同的控股股东	其他应收款	27.32	49.91		35.84	41.39	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	6.78	65.21		65.06	6.93	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	57.68			7.76	49.92	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	6.11		8.11	32.16	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	0.24				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	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	14.80	2.00		16.80	-	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	应收账款	17.87	112.72		130.59	-	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	
其他关联方及其附属企业	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
	广西西江开发投资集团有限公司百色分公司	相同的控股股东	其他应收款		9.35			9.35	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		34.23		33.23	1.00	提供劳务	经营性往来
	广西北部湾陆海新能源股份有限公司	相同的控股股东	其他应收款		25.00		10.00	15.00	提供劳务	经营性往来
	广西西江开发投资集团有限公司贵港二线船闸指挥部	相同的控股股东	其他应收款		14.80			14.80	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			286.12	718.03	采购电石	经营性往来
总计				11,570.51	36,763.52		46,595.90	1,738.13	-	-

本表已于2025年4月28日获第九届董事会第十七次会议批准。

公司法定代表人:

张永奇

主管会计工作的公司负责人:

高树岭

公司会计机构负责人:

梁小凤

