Grant Thornton
致同

关于南宁化工股份有限公司
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

关于南宁化工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

南宁化工股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1-1

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

关于南宁化工股份有限公司
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（2021）第 450A000306 号

南宁化工股份有限公司全体股东：

我们接受南宁化工股份有限公司（以下简称“南化股份公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了南化股份公司 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2021）第 450A000265 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号文）的要求，南化股份公司编制了本专项说明所附的南宁化工股份有限公司 2020 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化股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计南化股份公司 2020 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。除了对南化股份公司实施于 2020 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 2020 年度南化股份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。

Grant Thornton
致同

本专项说明仅供南化股份公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘业美 310000840068

中国注册会计师 刘珈峻 450100630692

中国·北京

二〇二一年 二月一日

南宁化工股份有限公司2020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：南宁化工股份有限公司　　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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额（不含利息）	2020年度占用资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额（不含利息）	2020年度往来资金的利息（如有）	2020年度偿还累计发生金额	2020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	南宁化工集团有限公司	控股股东	应收账款	414.75	0.05		261.41	153.39	销售商品及提供劳务	经营性往来
	珠海经济特区海宁化工有限公司	相同的控股股东	应收账款	86.97				86.97	销售商品	经营性往来
	广西北港商贸有限公司	相同的最终控股股东	其他应收款	4.00			4.00	-	租赁保证金	经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	8,125.18				8,125.18	2010年预付采购电石款	经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	5,152.42				5,152.42	2010年承担担保责任而形成的债权	非经营性往来
	贵州省安龙华虹化工有限责任公司	相同的控股股东	其他应收款	240.61				240.61	2012年-2014年8月资助款	非经营性往来
	兴义市立根电冶有限公司	相同的控股股东	其他应收款	1,382.28			371.68	1,010.60	采购电石	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										
总计				15,406.21	0.05	0.00	637.09	14,769.17		

贵州省安龙华虹化工有限责任公司（以下简称华虹公司）在2014年10月之前为南化股份的子公司，2014年10月公司将已资不抵债的子公司华虹公司的股权全部转让给母公司南化集团（转让价格包括另外几家子公司在内共为1元），股权转让合同约定，该次股权转让不涉及债务处理。

截止2020年末，南化股份的“其他应收款——华虹公司”余额13518.21万元，其中属于非经营性往来余额5393.03万元，该非经营往来形成原因为：

1、2010年11月30日，由于华虹公司无法清偿中国建设银行股份有限公司安龙支行到期贷款本息5,100.00万元，该贷款由南化股份公司提供连带责任担保，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院直接从南化股份公司银行帐户扣划贷款本息及相关费用共5,152.42万元；

2、2012年至2014年8月，因华虹公司经营困难，公司向华虹公司的提供资金扶持240.61万元；

上述债权形成于2014年9月以前，由于安龙华虹经营困难无力偿还，故长期挂帐，无法收回，该款项系历史遗留事项，非违规资金占用。

华虹公司于2015年10月向安龙县人民法院提交破产清算申请，2016年10月由法院指定的破产管理人接管，正式进入破产清算程序，预计偿还方式和预计偿还金额，取决于华虹公司可分配的破产财产，截至2020年12月31日破产清算程序还在执行中，由于该债权存在未必有效实现的风险，公司已经全额计提坏账准备。

本表已于2021年2月1日获第八届董事会第六次会议批准。

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：李晓晨　　公司会计机构负责人：李晓晨

此件仅用于业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副　本）(20-1)

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；下期出资时间为2022年12月31日；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　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 11 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：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 Full name	刘淑英
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1971-05-23
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所
身份证号码 Identity card No	45242519710523082X

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

证书编号：310000840068

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：始发 2003 年 07 月 02 日
Date of Issuance 换发 2019 05 05

4

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

致同 事务所 CPAs

转出协会盖章

2019年 12月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师广西分所 事务所 CPAs

转入协会盖章

2019年 12月 30日

13

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.

2020年 8月 17日

9

此件仅供业务报告使用，复印无效

姓名 Full name	刘珈岐
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-03-23
工作单位 Working unit	广西众拓会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No	452425198103230070

证书编号： No. of Certificate	450100630692
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	2016年 /y 04月 /m 07日 /d

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

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 广西分所

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

2017年 /y 12月 /m 21日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所 CPAs 广西分所

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

2017年 /y 12月 /m 30日 /d

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.

2020年 /y 8月 /m 17日 /d

此件仅供业务报告使用，复印无效