

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

广西五洲交通股份有限公司

容诚专字[2024]530Z0001号

容诚会计师
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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。
报告编号:京24BZQHGA8A



关于广西五洲交通股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]530Z0001 号

广西五洲交通股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了广西五洲交通股份有限公司（以下简称五洲交通）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具了容诚审字[2024]530Z0002 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，五洲交通管理层编制了后附的广西五洲交通股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是五洲交通管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计五洲交通 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。除了对五洲交通实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解五洲交通的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供五洲交通年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：广西五洲交通股份有限公司 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。

（此页为广西五洲交通股份有限公司容诚专字[2024]530Z0001 号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：



唐丽新

中国注册会计师：



艾丽丝

中国·北京

中国注册会计师：



谢晓娜

2024 年 3 月 28 日



广西五洲交通股份有限公司
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



附件:

编制单位: 广西五洲交通股份有限公司 单位: 元

非经营性资金占用及其他关联资金往来	现款资产及债权资产	预付账款	其他应收款	其他流动资产	其他长期资产	小计	合计		
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度计提发生金额(不含利息)	2023年度计提的利息(如有)	2023年度计提的总发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
广西交通投资集团有限责任公司	控股股东、实际控制人所属企业	银行存款	489,049,933.60	2,993,407,401.43	507,232.36	3,482,457,337.39	74,481,205.55	银行存款	经营性往来
南宁德商商务有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	40,792.62	3,476.92	-	44,269.54	-	商品销售	经营性往来
广西五洲房产有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	934,300.30	115,117.42	-	1,049,417.72	1,049,417.72	提供物业服务	经营性往来
广西三祺投资有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	21,600.00	43,600.00	-	65,200.00	-	商品销售	经营性往来
广西北湖源源物流有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	1,500.00	4,200.00	-	5,700.00	-	商品销售	经营性往来
广西机械工业研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	40,300.00	24,000.00	-	64,300.00	-	商品销售	经营性往来
广西交通多式联运物流有限责任公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	200.00	-	-	200.00	-	商品销售	经营性往来
广西五洲高速公路服务区经营有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	1,580.80	410,783.00	-	412,363.80	-	商品销售、提供物业服务	经营性往来
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	290,992.11	7,788,474.31	-	7,800,193.32	499,267.10	商品销售、提供物业服务等	经营性往来
广西计算中心有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	-	192,889.50	-	192,889.50	64,300.00	商品销售	经营性往来
广西交通高速公路集团南宁高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	其他应收款	172,165.28	215,795.38	-	387,960.66	161,830.97	ETC存款	经营性往来
广西交通投资集团南宁高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	其他应收款	214,184.00	-	-	214,184.00	214,184.00	提供物业服务	经营性往来
广西五洲国通投资有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	其他应收款	11,221.88	59,889.99	-	71,111.87	-	商品销售	经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	其他应收款	20,000.00	62,584.52	-	82,584.52	62,584.52	提供物业服务	经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	474,252.01	17,555.00	-	491,807.01	20,000.00	商品销售	经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	294,544,564.18	49,990,000.00	-	344,534,564.18	487,626,234.22	往来款、借款及利息	非经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	78,610,227.78	111,376,700.00	-	190,000,000.00	290,007,094.88	往来款、借款及利息	非经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-	-	-	140,193,600.00	往来款、借款及利息	非经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	失去控制的子公司	其他应收款	6,424,531.32	150,000.00	-	6,574,531.32	6,670,184.32	往来款、借款及利息	非经营性往来
广西交通投资集团桂林高速公路运营有限公司	失去控制的子公司	其他应收款	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00	借款	非经营性往来
合计			1,352,651,314.42	3,164,064,475.47	279,149,662.62	5,115,865,452.51	1,029,049,904.28		

主管会计工作的负责人: 王利
 会计机构负责人: 潘文英



										非经营性占用
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	广西交通投资集团财务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	489,064,933.60	2,993,407,401.43	507,523.36	3,408,498,651.84	74,481,206.55	银行存款	经营性往来
	南宁方德商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40,792.62	3,476.92		44,269.54		商品销售	经营性往来
	广西五洲房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	934,300.3	115,117.42			1,049,417.72	提供物业服务	经营性往来
	广西三祺投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	21,600.00	43,600.00		65,200.00	-	商品销售	经营性往来

	广西北流洲物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,500.00	4,200.00		5,700.00	-	商品销售	经营性往来
	广西机械工业研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40,300.00	244,000.00		284,300.00	-	商品销售	经营性往来
	广西交投多式联运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	200.00			200.00	-	商品销售	经营性往来
	广西旅岛高速公路服务区经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,580.80	410,783.00		412,363.80	-	商品销售、提供物业服务	经营性往来
	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	290,992.11	7,788,474.31		7,580,199.32	499,267.10	商品销售、提供物业服务等	经营性往来
	广西计算中心有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		192,869.50		128,569.50	64,300.00	商品销售	经营性往来

	广西捷通高速公路科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	172,165.28	215,376.38		225,710.69	161,830.97	ETC 预存款	经营性往来
	广西交通投资集团崇左高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	214,184.00				214,184.00	提供物业服务	经营性往来
	广西五洲国通投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11,221.88	59,889.99		71,111.87	-	商品销售	经营性往来
	广西交通投资集团玉林高速公路运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		62,584.52			62,584.52	提供物业服务	经营性往来
	广西铁路投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	20,000.00				20,000.00	商品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广西万国国际物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	474,252,017.55		13,374,216.67		487,626,234.22	往来款、借款及利息	非经营性往来

	广西五洲金桥农产品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	294,544,564.18	49,990,000.00	6,648,030.70	61,175,500.00	290,007,094.88	往来款、借款及利息	非经营性往来
	广西坛百高速公路有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	78,616,227.78	111,376,700.00	7,139,538.89	36,938,866.67	160,193,600.00	往来款、借款及利息	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广西凭祥合越投资有限公司	失去控制的子公司	其他应收款	6,424,551.32	150,000.00	245,637.00	150,000.00	6,670,188.32	往来款、借款及利息	非经营性往来
	广西凭祥合越投资有限公司	失去控制的子公司	其他反映占用实质科目	8,000,000.00				8,000,000.00	贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	1,352,651,131.42	3,164,064,473.47	27,914,946.62	3,515,580,643.23	1,029,049,908.28	/	/



营业执照

统一社会信用代码
911101020854927874



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。

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

审查企业会计报表，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；销售计算机、软件及辅助设备；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关

2023年12月15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

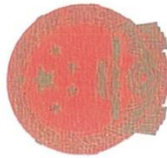
证书序号: 0011869

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
二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 41010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名 唐丽洁
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-12-10
 Date of Birth
 工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Working unit
 身份证号码 4503221985121106525
 Identity card No.



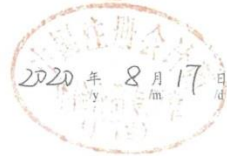
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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: 450100080312
 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: 始发 2010年 11 月 10 日
 Date of Issuance 换发 2019 09 25





姓名: 艾丽丝
 Full name: AILISI
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1989-11-08
 Date of Birth: 1989-11-08
 工作单位: 容城会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Working unit: RONGCHENG ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP) GUANGXI BRANCH
 身份证号码: 450104198911080525
 Identity card No.: 450104198911080525



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: 110101560277
 No. of Certificate: 110101560277

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Guangxi Zhuang Autonomous Region Institute of CPAs

发证日期: 始发 2015 年 12 月 31 日
 Date of Issuance: 2015 / 12 / 31
 换发 2019 年 09 月 25 日
 Renewal: 2019 / 09 / 25





姓名: 谢晓娜
 Full name: 谢晓娜
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-06-17
 Date of Birth: 1990-06-17
 工作单位: 容成会计师事务所(特殊普通合伙)(广西分所)
 Working unit: 容成会计师事务所(特殊普通合伙)(广西分所)
 身份证号码: 230722199006170220
 Identity card No.: 230722199006170220



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: 110101560307
 No. of Certificate

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: 拾发 2016 年 04 月 15 日
 Date of Issuance
 换发 2019 年 09 月 25 日



1
1
1