

# 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[2023]530Z0003 号

容诚会

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  
报告编码:京23ZLC4HN5L



## 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[2023]530Z0003 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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 3 月 30 日出具了容诚审字[2023]530Z0001 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 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）。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 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。除了对五洲交通实施 2022 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 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。

（此页为广西五洲交通股份有限公司容诚专字[2023]530Z0003 号报告之签字盖章页。）



中国北京

中国注册会计师：



葛兴威

中国注册会计师：



韦回奕

中国注册会计师：



艾丽丝

2023 年 3 月 30 日



附表 2

关于广西五洲交通股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用 资金余额	2022 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2022 年度占 用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累 计发生金额	2022 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 的关系	上市 公司 核算 的会 计科 目	2022 年期初往来 资金余额	2022 年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2022 年度往 来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累 计发生金额	2022 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	广西地产集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,141,469,362.40		30,155,154.66	1,171,624,517.06		股权转让	经营性往来
	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	484,918,007.70	4,742,016,257.88	647,820.53	4,738,517,152.51	489,064,933.60	银行存款	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	170,411.75	227,000.00		225,246.47	172,165.28	ETC预存款	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	4,596.26	36,196.36			40,792.62	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	904,932.94	613,628.19		584,260.83	934,300.30	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		70,700.00		49,100.00	21,600.00	商品销售	经营性往来
	广西北流通洲物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,600.00		2,100.00	1,500.00	商品销售	经营性往来
	广西机械工业研究院有限责	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		43,180.00		2,880.00	40,300.00	商品销售	经营性往来

	任公司									
	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		69,866.80		68,286.00	1,580.80	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		1,682,191.09		1,391,198.98	290,992.11	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	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			11,221.88	商品销售	经营性往来
	广西铁路投资集团有	控股股东、实际控制人的	其他应收款		20,000.00			20,000.00	商品销售	经营性往来

	限公司	附属企业								
上市公司 的子公司 及其附属 企业	广西万 通国际 物流有 限公司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	459,979,245.33		14,272,772.22	-	474,252,017.55	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	289,773,566.93	120,000,000.00	4,987,580.58	120,216,583.33	294,544,564.18	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		987,598,122.22		908,981,894.44	78,616,227.78	往来款	非经 营性 往来
	广西万 景佳投 资有 限公 司	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	218,134,647.51	-	6,024,993.25	224,159,640.76	-	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
关联自然 人										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	5,705,426.04	730,136.96	243,695.38	254,707.06	6,424,551.32	往来 款、借 款及利 息	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 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	/	/	/	2,609,060,196.86	5,853,336,485.38	56,332,016.62	7,166,077,567.44	1,352,651,131.42	/	/
----	---	---	---	------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	---	---



统一社会信用代码  
911101020854927874

营

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  
经营场所 肖厚发



经营范围 验证审计报告; 清算财务; 会计事项  
出具审计报告、办理企业合并、分立、  
年度审计、验资、资产评估、税务咨询、  
其他涉税业务; 依法选择经营领域; 依  
法规定的方式、程序进行市场调查、批  
准、开展经营项目的经营活动; 国家批  
准、开展项目的经营活动。



会计师事务所

执业

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: 11010032

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 Full name 葛兴威  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1979-07-03  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
 身份证号码 Identity card No. 450103197907031076

证书编号: 450100080304  
 No. of Certificate 广西壮族自治区注册会  
 批准注册协会: 计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 始发 2009 年 04 月 21 日  
 Date of Issuance 换发 2017 年 05 月 19 日



姓名 Full name 韦四美  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1990-12-15  
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所  
 身份证号码 Identity card No. 452629199012150623

证书编号: 110101560236  
 No. of Certificate 广西壮族自治区注册会  
 批准注册协会: 计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 07 月 15 日  
 Date of Issuance



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

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

致同会计师 事务所  
 Zhi Tong Accountants Firm



姓 名 Full name 艾丽丝  
 性 别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-11-08  
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所  
 身份证号码 Identity card No. 450104198911080525



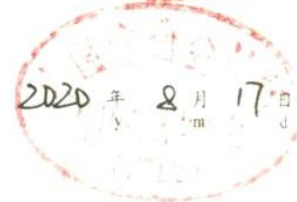
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

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 2015 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance 换发 2019 年 09 月 25 日



合伙)