

**关于广西绿城水务股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告**

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：广西绿城水务股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：86（10）8566558



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 8588 5588
传真 +86 10 8588 5120
www.grantthornton.cn

关于广西绿城水务股份有限公司 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 450A003073 号

广西绿城水务股份有限公司全体股东：

我们接受广西绿城水务股份有限公司（以下简称“绿城水务公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了绿城水务公司 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 450A004249 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，绿城水务公司编制了本专项说明所附的广西绿城水务股份有限公司 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、合法性及完整性是绿城水务公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计绿城水务公司 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。除了对绿城水务公司实施于 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 年度绿城水务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。



本专项说明仅供绿城水务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

二〇二五年三月二十五日

广西绿城水务股份有限公司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：广西绿城水务股份有限公司

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									
小计										
前大股东及其附属企业	无									
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	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	南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司	应收账款	10.93	3,050.97		1,836.61	1,225.29	工程劳务收入	经营性往来
	南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司	应收账款	434.52	567.87			1,002.39	提供补水服务	经营性往来
	广西金水建设开发有限公司	母公司控制的公司	应收账款		9.54			9.54	租赁收入	经营性往来
	南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司	合同资产		916.97			916.91	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁中环洁城市服务有限公司	母公司控制的公司	合同资产		0.11			0.11	工程劳务收入	经营性往来
	南宁万丰开泰房地产开发有限公司	母公司控制的公司	合同资产		81.28			81.28	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	母公司	合同资产	84.24			79.29	4.95	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁智慧生活服务有限公司	母公司控制的公司	合同资产	0.57				0.57	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	母公司	其他应收款	22.86	129.95		129.95	22.86	履约保证金	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	无									
总计				553.12	4,756.63		2,045.85	3,263.90		

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：



附表 2

关于广西绿城水务股份有限公司

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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方	往来方与上市	上市公司	2024 年	2024 年度	2024 年度	2024 年度	2024 年期	往来形成	往来性质

	名称	公司的关系	核算的会计科目	期初往来资金余额	往来累计发生金额 (不含利息)	往来资金的利息 (如有)	偿还累计发生金额	末往来资金余额	原因	
控股股东、实际控制人及其附属企业	南宁市排水有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.93	3,050.97		1,836.61	1,225.29	工程劳务收入	经营性往来
	南宁市排水有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	434.52	567.87			1,002.39	提供补水服务	经营性往来
	广西金水建设开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.54			9.54	租赁收入	经营性往来
	南宁市排水有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		916.91			916.91	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁中环洁城市服务有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		0.11			0.11	工程劳务收入	经营性往来
	南宁万丰开泰房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		81.28			81.28	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁水务投资集团有限责任公司	控股股东	其他反映占用实质科目	84.24			79.29	4.95	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁智慧生活服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	0.57				0.57	工程劳务收入	经营性往来
	南宁建宁水务投资集团	控股股东	其他应收款	22.86	129.95		129.95	22.86	履约保证金	经营性往来

	有限责 任公 司									
上市公司的子公司 及其附属企业										非经营性 往来
										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										非经营性 往来
										非经营性 往来
总计	/	/	/	553. 12	4, 756. 63		2, 045. 85	3, 263. 90	/	/



会计师事务所 执业证书

名称：北京瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王瑞华
主任会计师：王瑞华
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

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》。

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 郭益浩
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1965-04-08
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 4501319650408013
Identity card No.



证书编号: 450100010005
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: 始发 1994 12 月 30 日
Date of issuance 换发 2016 04 27 日

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.



郭益浩的车辆二码



8

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(特殊普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 12 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 12 月 30 日

12

此件仅供业务报告使用, 复印无效。





姓名: 李海杰
 Full name: 李海杰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-08-24
 Date of Birth: 1988-08-24
 工作单位: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Workplace: Beijing Yongtuo CPA Firm (Special General Partnership) Guangxi Branch
 身份证号码: 452124198808240356
 ID Number: 452124198808240356



姓名: 李海杰
 Name: Li Haijie
 证书编号: 11000123819
 Certificate No.: 11000123819

证书编号: 11000123819
 No. of Certificate: 11000123819
 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 Association of CPAs
 发证日期: 2018 年 04 月 10 日
 Date of Issuance: 2018 / 4 / 10

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

永拓会计师事务所
 Yongtuo CPA Firm
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018 年 10 月 31 日
 2018 / 10 / 31

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
 Zhitong CPA Firm
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018 年 10 月 31 日
 2018 / 10 / 31

此件仅供业务报告使用，复印无效