

**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  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
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：京267KND94UU



## 目 录

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 金往来的专项说明	1-2
广西五洲交通股份有限公司 2025 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



## 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的专项说明

致同专字（2026）第 450A008287 号

### 广西五洲交通股份有限公司全体股东：

我们接受广西五洲交通股份有限公司（以下简称“五洲交通”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了五洲交通 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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（2026）第 450A012368 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，五洲交通编制了本专项说明所附的广西五洲交通股份有限公司 2025 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、合法性及完整性是五洲交通管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计五洲交通 2025 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于 2025 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 2025 年度五洲交通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。



本专项说明仅供五洲交通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

二〇二六年四月十六日



附表 2

关于广西五洲交通股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

			科目			有)				
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	银行存款	196,101,941.97	3,672,551,235.41	1,637,239.98	3,806,717,848.51	63,572,568.85	银行存款	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	1,049,417.72				1,049,417.72	提供物业服务	经营性往来
	广西高速物流股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		75,500.00		56,700.00	18,800.00	商品销售	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	135,500.00	269,700.00		405,200.00		商品销售	经营性往来
	广西新祥高速公路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	14,360.64	41,086.20		55,446.84		商品销售	经营性往来
	广西金石高速公路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,196.72	1,694.76		2,891.48		商品销售	经营性往来
	广西交投房地产营销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6,100.00	15,059.00		21,159.00		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	42,743.10	820,632.00		817,212.00	46,163.10	商品销售	经营性往来
	广西交投国培教育管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		656,217.89		652,659.11	3,558.78	商品销售、往来款	经营性往来

	广西崇瑞高速公路有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,692.62		1,795.08	897.54	商品销售	经营性往来
	桂林兴冠房地产开发公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4,800.00			4,800.00	商品销售、往来款	经营性往来
	广西交投宏冠工程咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	88,385.69	521,090.67		609,476.36		工程咨询服务费	经营性往来
	广西交通投资集团石油销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		810,000.00		799,335.00	10,665.00	商品销售	经营性往来
	广西智投机电工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		33,986,685.00		590,148.00	33,396,537.00	商品销售	经营性往来
	广西捷通高速科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	120,535.63	257,933.84		253,904.05	124,565.42	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	234,184.00			214,184.00	20,000.00	提供物业服务、往来款	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	599,312.00	208,278.41		208,278.41	599,312.00	商品销售、往来款	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、实际控制人的附属企业	其他应收款		148,740.00			148,740.00	商品销售、往来款	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
	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	其他应收款	1,387.58	24,337.58		24,516.55	1,208.61	商品销售	经营性往来
	广西通祥石油有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		32,541.05		30,414.78	2,126.27	商品销售	经营性往来
	广西高路传媒有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		30,192.61		14,195.51	15,997.10	商品销售	经营性往来
	广西交投国培教育管理有限公司	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	往来款	经营性往来
	广西交投宏冠工程咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	125,000.00	95,000.00		125,000.00	95,000.00	商品销售	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广西万国通国际物流有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	500,405,477.55			1,000,000.00	499,405,477.55	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	283,263,336.44	7,000.00	6,055,252.80	115,602,865.02	173,722,724.22	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	180,132,366.67	700,000,000.00	2,445,754.17	772,578,120.84	110,000,000.00	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	6,915,825.32	8,000,000.00			14,915,825.32	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	发放贷款及垫款	8,000,000.00			8,000,000.00		贷款（2025年期间重分类至其他应收款）	非经营性往来
	广西岑兴高速公路发展有限公司	联营企业	应收股利	55,187,106.46	44,200,000.00		99,387,106.46		应收2023、2024年股利	非经营性往来
	广西岑兴高速公路发展有限公司	联营企业	应收账款		178,731.03			178,731.03	往来款	经营性往来
	广西全兴高速公路发展有限公司	联营企业	应收账款		173,789.36			173,789.36	往来款	经营性往来
总计	/	/	/	1,232,444,177.49	4,463,132,937.43	10,138,246.95	4,808,188,457.00	897,526,904.87	/	/



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本)(20-1)



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

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

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

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；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。)



登记机关

2025 年 12 月 08 日

市场主体应当于每年十月一日起至六月三十日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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



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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

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

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)广西分所  
 Working unit  
 身份证号码 4501319650408015-1  
 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 月 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.



郭益浩的年检二维码



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)广西分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019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  
 2019年 12月 30日



姓名 刘毅  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1975-06-04  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)广西  
Working unit  
身份证号码 450103197506041046  
Identity card No.



证书编号: 310000840111  
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  
始发 2006 12 15  
Date of issuance 换发 2017 04 19

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.



刘毅的年检二维码



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月30日

此件仅供业务报告使用, 复印无效。