

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）85665588

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（2024）第 450A003548 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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（2024）第 450A004193 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 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”）。

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 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。除了对绿城水务公司实施于 2023 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 2023 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

二〇二四年三月二十五日





广西绿城水务股份有限公司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

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 | 2023年期初占用资金余额 | 2023年度占用累计发生金额(不含利息) | 2023年度占用资金的利息(如有) | 2023年度偿还累计发生金额 | 2023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 | 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 |
| 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 | | | | 10.93 | 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 | | 672.10 | | 237.58 | 434.52 | 提供补水服务 | 经营性往来 |
| | 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 母公司 | 应收账款 | 0.48 | | | 0.48 | 0.00 | 水表检测收入 | 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 | 8.01 | 79.16 | | 2.93 | 84.24 | 工程劳务收入 | 经营性往来 |
| | 南宁水城旅游开发有限公司 | 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 | 预付款项 | 0.50 | | | 0.50 | 0.00 | 租金 | 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 | 21.86 | | 1.00 | | 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 | | | | 42.35 | 752.26 | 0.00 | 241.49 | 553.12 | | |

说明：本表已于2024年3月25日获第五届董事会第十次会议批准。

公司法定代表人：

黄东

主管会计工作的公司负责人：

华叶

公司会计机构负责人：

华叶



附表 2

关于广西绿城水务股份有限公司

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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023 年期初占用资金余额 | 2023 年度占用累计发生金额 (不含利息) | 2023 年度占用资金的利息 (如有) | 2023 年度偿还累计发生金额 | 2023 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 | 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 | 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 | | | | 10.93 | 工程劳务收入 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|----------|------------|-------|--------|------|--------|--------|--------|--------|
| 制人及其附属企业 | 南宁市排水有限责任公司 | 母公司控制的公司 | 应收账款 | | 672.10 | | 237.58 | 434.52 | 提供补水服务 | 经营性往来 |
| | 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 母公司 | 应收账款 | 0.48 | | | 0.48 | 0.00 | 水表检测收入 | 经营性往来 |
| | 南宁建宁水务投资集团有限责任公司 | 母公司 | 其他反映占用实质科目 | 8.01 | 79.16 | | 2.93 | 84.24 | 工程劳务收入 | 经营性往来 |
| | 南宁水城旅游开发有限公司 | 母公司控制的公司 | 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有限责任公司 | 母公司 | 预付款项 | 0.50 | | | 0.50 | 0.00 | 租金 | 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 | 其他应收款 | 21.86 | 1.00 | | | 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 | | | | | | | | | | 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 | / | / | / | 42.35 | 752.26 | 0.00 | 241.49 | 553.12 | / | / |



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

(副本) (20-1)



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。

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

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

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



2024 年 03 月 08 日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

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



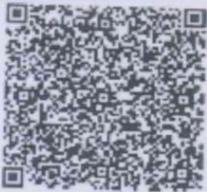
姓名 郭益浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-04-08
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 4501319650408015
Identity card No.



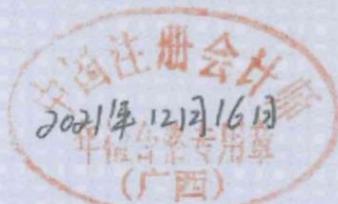
证书编号: 450100010005
No. of Certificate
批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 1994 12 月 30 日
Date of issuance
换发 2016 04 月 27 日

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



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(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 广西分所
CPAs

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

12

此件仅供业务报告使用，复印无效。



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)广西分所
Working unit
身份证号码 450103197506041046
Identity card No.



证书编号: 310000840111
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 2006 12 15 日
Date of Issuance 换发 2017 04 19 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.



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