

关于广汇物流股份有限公司
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：广汇物流股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2024]第 12-00031 号

广汇物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广汇物流股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 28 日出具大信审字[2024]第 12-00072 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学苑国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82320558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



郭春亮

中国注册会计师：



吴有明

二〇二四年四月二十八日



附表 2

关于广汇物流股份有限公司

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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款	12,255.00			12,255.00		资金占用	非经营性占用
	新疆广汇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4,000			4,000		资金占用	非经营性占用
小计	/	/	/	16,255			16,255		/	/
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	/	/	/	16,255			16,255		/	/
其他关联资金	资金往来方名称	往来方与上市	上市公司	2023 年期初往	2023 年度	2023 年度	2023 年度偿还	2023 年期	往来形成原因	往来性质

往来		公司的关系	核算的会计科目	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)	累计发生金额	未往来资金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	新疆广汇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		31.28		31.28		租赁费	经营性往来
	新疆广汇物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	11.96			11.96		物业费	经营性往来
	新疆新迅电梯有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.36		0.36		维修费	经营性往来
	新疆汇新热力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	175.82	231.51		361.94	45.39	采暖费	经营性往来
	伊吾广汇矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		50.00		33.06	16.94	购煤款	经营性往来
	新疆广汇物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		196.94		196.94		物业费	经营性往来
	新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	控股股东	其他应收款		12,505.37		6,381.37	6,124.00	股权收购款	经营性往来
	新疆广汇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		36.43		36.43		租赁费	经营性往来
	广汇置业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		21,187.35			21,187.35	业绩补偿款	经营性往来

瓜州广汇能源经销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,212.02			2,212.02		代收代支铁路运费	经营性往来
广汇能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		56,084.90			56,084.90	业绩补偿款	经营性往来
瓜州广汇能源经销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,525.65	37,422.24		37,700.39	1,247.50	能源物流服务费	经营性往来
广汇能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.79		1.79		衍生品销售	经营性往来
广汇能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	104.87	2,208.44		2,071.33	241.98	能源物流服务费	经营性往来
广汇汽车服务集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.24		1.19	0.05	衍生品销售	经营性往来
上海宝信实嘉汽车销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.14		1.14		衍生品销售	经营性往来
新疆广汇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,045.61		1,045.61		商管服务费	经营性往来
新疆广汇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	90.30	1,130.99		955.64	265.66	租赁物业费及投资性房地产销售	经营性往来
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,325.00			2,325.00	租赁费	经营性往来

新疆广汇实业投资(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款		11.15		10.83	0.32	衍生品销售	经营性往来
新疆广汇新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		718.82		395.50	323.32	能源物流服务费	经营性往来
新疆广汇信邦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19.35			19.35	采暖物业费	经营性往来
新疆汇亿信电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10,000.00	7,000.00		10,000.00	7,000.00	保理款	经营性往来
新疆亿科房地产有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		9.08		9.08		商管服务费	经营性往来
广元广汇煤炭销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	115.71			115.71		能源物流服务费	经营性往来
瓜州广汇能源经销有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		47,095.58		46,162.84	932.74	能源物流服务费	经营性往来
广汇能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		1,512.94		1,512.94		能源物流服务费	经营性往来
新疆广汇房地产开发有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,363.64			1,363.64		保理利息费用	经营性往来
新疆广汇物业管理有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		954.55			954.55	保理利息费用	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	新疆机电设备有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	19,287.66	70,324.42		89,578.88	33.20	内部往来款	非经营性往来
	新疆机电设备有限责任公司乌鲁木齐汇领鲜分公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	78.20	3,858.00		3,936.20		内部往来款	非经营性往来
	新疆亚中物流商务网络有限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款	199,742.22	65,336.70		100,945.46	164,133.46	内部往来款	非经营性往来
	新疆亚中物业管理服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	12.70	350.00		10.00	352.70	内部往来款	非经营性往来
	新疆红淖三铁路有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	21,924.58	11,450.68		33,375.27		内部往来款	非经营性往来
	四川广汇蜀信实业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,437.07	48,258.62		47,394.14	2,301.54	内部往来款	非经营性往来
	新疆格信投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		176.00			176.00	内部往来款	非经营性往来
	新疆汇茗万兴房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,208.47		2,477.50	1,730.97	内部往来款	非经营性往来
	新疆一龙歌林房地产开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		981.96		67.50	914.46	内部往来款	非经营性往来
	汇融通成都供应链管理有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.00	26,814.00		26,820.00		内部往来款	非经营性往来
	成都天府新区广汇美术馆	子公司及其控制的法人	其他应收款		155.00			155.00	内部往来款	非经营性往来
	广元广汇宏信物流发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		7,154.11		4,270.00	2,884.11	内部往来款	非经营性往来
	四川汇晟物流有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	15.91	876.43		35.00	857.34	内部往来款	非经营性往来
广汇宁夏煤炭储配有 限责任公司	上市公司的附属企业	其他应收款		10,645.50		10,645.50		内部往来款	非经营性往来	

	甘肃广汇疆煤物流有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		101.58		33.00	68.58	内部往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	258,104.31	442,473.53		430,201.44	270,376.41	/	/

注：该应收票据为保理客户背书转让新疆广汇房地产开发有限公司、新疆广汇物业管理有限公司的票据，用于支付保理款利息形成。