

关于广西桂冠电力股份有限公司
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：广西桂冠电力股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0771-8028828

广西桂冠电力股份有限公司
2021年度控股股东及其他关联资金往来情况的专项
说明
天职业字[2022]5741-2号

目 录

2021年度控股股东及其他关联资金往来情况的专项说明	1
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2022]5741-2号

广西桂冠电力股份有限公司董事会：

我们审计了广西桂冠电力股份有限公司（以下简称“桂冠电力”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表、2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月26日出具了“天职业字[2022]5741号”的标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号）和证券交易所相关文件要求，桂冠电力编制了后附的2021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、合法性及完整性是桂冠电力管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，桂冠电力汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解桂冠电力2021年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



单位：人民币万元

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	2021 年期初 占用资金余 额	2021 年度占 用累计发生 金额（不含 利息）	2021 年度占 用资金的利 息（如有）	2021 年度偿 还累计发生 金额	2021 年期 末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
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										
其它关联资金往来										
	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	2021 年期初 往来资金余 额	2021 年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2021 年度往 来资金的利 息（如有）	2021 年度偿 还累计发生 金额	2021 年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一最终 控制方控制	货币资金	183,307.65			34,645.96	148,461.69	存款	经营性往来
	中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一最终 控制方控制	预付款项/其他非流动资 产	1,091.59	1,914.56		1,914.56	1,091.59	工程服务采购	经营性往来
	中国水利电力物资集团有限公司	与公司受同一最终 控制方控制	预付款项/其他应收款/其 他非流动资产	27,860.37	59,120.69		86,744.36	236.70	商品采购	经营性往来
	中国水利电力物资北京有限公司	与公司受同一最终 控制方控制	预付款项/其他应收款/其 他非流动资产	485.86	2,427.87		2,346.69	567.04	商品采购	经营性往来



北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他非流动资产	100.62	594.02		592.16	102.48	商品采购	经营性往来
广西大唐电力物资有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他应收款	17.92	243.18		261.10		商品采购	经营性往来
湖南大唐先一科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	1.40	466.34		453.86	13.88	技术服务采购	经营性往来
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	0.03	456.71		456.74		技术服务采购	经营性往来
大唐国际能源服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	6,372.61	12,498.62		18,871.03	0.20	商品采购	经营性往来
大唐贵州能源服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	62.82	181.24		177.61	66.45	商品采购	经营性往来
大唐恭城新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	45.00	5.00			50.00	修理、租赁服务	经营性往来
大唐富川新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	42.50	2.94			45.44	修理、租赁服务	经营性往来
安徽大唐电力工程监理有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	6.49			6.49		监理服务采购	经营性往来
中国水利电力物资华南有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产	5.31	443.87		440.59	8.59	商品采购	经营性往来
中国水利电力物资上海有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	3.60	600.82		556.04	46.38	商品采购	经营性往来
中国大唐集团国际贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产		6,267.49		2,207.75	4,065.74	商品采购	经营性往来
大唐山东发电有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	0.11			0.11		商品采购	经营性往来
小计			219,403.88	85,223.35		149,871.05	154,756.18		

大股东及其附属企业



上市公司的子公司及其附属企业	龙滩水电开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/长期应收款	237,939.00	1,133.92	1,037.44	238,035.48	委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠金山发电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/长期应收款	223,877.00	2,267.84	226,144.84		委托贷款	非经营性往来
	湖北省巴东县沿渡河水电开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	55,200.00	1,562.77	90,943.81	18,716.96	委托贷款/统借统还	非经营性往来
	烟台海阳秦源风电发展有限公司	子公司	债权投资	9,500.00	153.04	148.69	9,504.35	委托贷款	非经营性往来
	鹿寨西岸水电站有限公司	子公司	债权投资	9,200.00	481.85	13,181.85		委托贷款	非经营性往来
	贵州大田河水电开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	500.00		500.00		委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠招远电力投资有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/其他应收款	5,500.00	105.05	3,602.53	5,502.52	委托贷款	非经营性往来
	永福强源电力开发有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产/债权投资	4,100.00	469.27	2,466.79	13,602.48	委托贷款	非经营性往来
	烟台东源集团开发区风电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	1,500.00	24.30	23.61	1,500.69	委托贷款	非经营性往来
	福建省集兴龙湘水电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	2,555.00		2,555.00		委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠招远电力投资有限公司	子公司	债权投资	1,300.00	58.13	51.98	1,306.15	委托贷款	非经营性往来
	烟台东源集团开发区风电有限公司	子公司	债权投资	1,700.00	76.01	73.72	1,702.29	委托贷款	非经营性往来
	大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	111,000.00	224.25	21,216.90	119,505.35	委托贷款/统借统还	非经营性往来
	龙滩水电开发有限公司合山发电公司	子公司	长期应收款	99,588.00	5,619.62	76,572.56	85,021.06	统借统还	非经营性往来
	鹿寨西岸水电站有限公司	子公司	委托贷款/其他应收款	11,000.00	206.07	11,206.07		委托贷款/统借统还	非经营性往来
	广西三寨玉坛电力有限公司	子公司	债权投资	11,200.00	164.49	6,159.82	10,204.67	委托贷款	非经营性往来



小计				547,720.00	400,225.00	12,546.61	455,887.61	504,604.00	
关联自然人									
其他关联人及其附属企业	国电恩施水电开发有限公司		其他关联方	840.00			200.00	640.00	经营性往来
			其他应收款						租赁使用费
小计				840.00			200.00	640.00	
总计				767,963.88	485,448.35	12,546.61	605,958.66	660,000.18	

法定代表人:

李凯



主管会计工作的负责人:

李健



会计机构负责人:

李文



证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



注册编号: 110002100005
No. of Certificate
执业注册会计师
Authorized Member of CPA
发证日期: 2001年11月23日
Board Issue: 20 世纪 90 年代中期

	姓 名 李明 Full name
	性 别 男 Sex
	出生日期 1976-01-01 Date of birth
	工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) Working unit
	身份证号码 430702197601010116 Identity card No.

年度检验
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





注册编号: 110101500943
 No. of member: 110101500943
 北京注册会计师协会 柳州分会
 Association of CPAs, Beijing Branch
 发证日期: 2018 年 08 月 29 日
 Date of issuance: 2018.08.29



姓名: 张卫机
 Full name: 张卫机
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1992-10-25
 Date of birth: 1992-10-25
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 广西分所
 身份证号码: 431202199210250477
 Identity card No. 431202199210250477

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.



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.



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.

年 月 日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其附属企业										
小计										
前控股股东及其附属企业										
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	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一最终控制方控制	货币资金	183,307.65			34,845.96	148,461.69	存款	经营性往来
	中国大唐集团	与公司受同一最	预付款项/其	1,091.59	1,914.56		1,914.56	1,091.59	工程服务	经营性往来

	科技工程有限公司	终控制方控制	他非流动资产						采购	
	中国水利电力物资集团有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他应收款/其他非流动资产	27,860.37	59,120.69		86,744.36	236.70	商品采购	经营性往来
	中国水利电力物资北京有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他应收款/其他非流动资产	485.86	2,427.87		2,346.69	567.04	商品采购	经营性往来
	北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他非流动资产	100.62	594.02		592.16	102.48	商品采购	经营性往来
	广西大唐电力物资有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他应收款	17.92	243.18		261.10		商品采购	经营性往来
	湖南大唐先一科技有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	1.40	466.34		453.86	13.88	技术服务采购	经营性往来
	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	0.03	456.71		456.74		技术服务采购	经营性往来
	大唐国际能源	与公司受同一最	预付款项	6,372.61	12,498.62		18,871.03	0.20	商品采购	经营性往来

	服务有限公司	终控制方控制								
	大唐贵州能源服务有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	62.82	181.24		177.61	66.45	商品采购	经营性往来
	大唐恭城新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	45.00	5.00			50.00	修理、租赁服务	经营性往来
	大唐富川新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	42.50	2.94			45.44	修理、租赁服务	经营性往来
	安徽大唐电力工程监理有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	6.49			6.49		监理服务采购	经营性往来
	中国水利电力物资华南有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产	5.31	443.87		440.59	8.59	商品采购	经营性往来
	中国水利电力物资上海有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	3.60	600.82		558.04	46.38	商品采购	经营性往来
	中国大唐集团国际贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产		6,267.49		2,201.75	4,065.74	商品采购	经营性往来
	大唐山东发电有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	0.11			0.11		商品采购	经营性往来
小计				219,403.88	85,223.35		149,871.05	154,756.18		

上市公司的子公司及其附属企业	龙滩水电开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/长期应收款		237,939.00	1,133.92	1,037.44	238,035.48	委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠合山发电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/长期应收款	223,877.00		2267.84	226,144.84		委托贷款	非经营性往来
	湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	55,200.00	52,900.00	1,562.77	90,943.81	18,718.96	委托贷款/统借统还	非经营性往来
	烟台海阳东源风电发展有限公司	子公司	债权投资	9,500.00		153.04	148.69	9,504.35	委托贷款	非经营性往来
	鹿寨西岸水电站有限公司	子公司	债权投资	9,200.00	3,500.00	481.85	13,181.85		委托贷款	非经营性往来
	贵州大田河水电开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	500.00			500.00		委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠招远电力投资有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产/	5,500.00	3,500.00	105.05	3,602.53	5,502.52	委托贷款	非经营性往来

			其他应收款							
	永福强源电力 开发有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产/债权投资	4,100.00	11,500.00	469.27	2,466.79	13,602.48	委托贷款	非经营性往来
	烟台东源集团 开发区风电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	1,500.00		24.30	23.61	1,500.69	委托贷款	非经营性往来
	福建省集兴龙 湘水电有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	2,555.00			2,555.00		委托贷款	非经营性往来
	大唐桂冠招远 电力投资有限公司	子公司	债权投资	1,300.00		58.13	51.98	1,306.15	委托贷款	非经营性往来
	烟台东源集团 开发区风电有限公司	子公司	债权投资	1,700.00		76.01	73.72	1,702.29	委托贷款	非经营性往来
	大唐迪庆香格里拉 电力开发有限公司	子公司	债权投资/一年内到期的非流动资产	111,000.00	29,500.00	224.25	21,218.90	119,505.35	委托贷款/ 统借统还	非经营性往来
	龙滩水电开发有限公司 合山发电公司	子公司	长期应收款	99,588.00	56,386.00	5,619.62	76,572.56	85,021.06	统借统还	非经营性往来

	鹿寨西岸水电站有限公司	子公司	委托贷款/其他应收款	11,000.00		206.07	11,206.07		委托贷款/统借统还	非经营性往来
	广西三聚宝坛电力有限公司	子公司	债权投资	11,200.00	5,000.00	164.49	6,159.82	10,204.67	委托贷款	非经营性往来
小计				547,720.00	400,225.00	12,546.61	455,887.61	504,604.00		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	国电恩施水电开发有限公司	其他关联方	其他应收款	840.00			200.00	640.00	租赁使用费	经营性往来
小计				840.00			200.00	640.00		
总计				767,963.88	485,448.35	12,546.61	605,958.66	660,000.18		