

关于广西桂东电力股份有限公司
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：广西桂东电力股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：86（10）-82330558

广西桂东电力股份有限公司
控股股东及其他关联方占用
资金情况审核报告

大信专审字[2022]第 5-00047 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2022]第5-00047号

广西桂东电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广西桂东电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日合并及母公司资产负债表、2021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2021年3月29日出具大信审字[2022]第5-00049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“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
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

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 2021 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年三月二十九日



附表 2

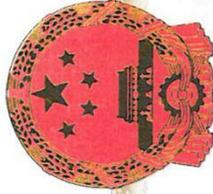
上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	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										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广西永盛石油化工有限公司	母子公司	其他应收款	33,635.05	83,607.34	12,246.61	40,300.00	89,189.00	经营性借款	非经营性往来

贺州市桂源水利电业有限公司	母子公司	其他应收款	41,969.17	62,861.92	4696.11	9,820.13	99,707.07	经营性借款	非经营性往来
贺州市上程电力有限公司	母子公司	其他应收款	17,977.62	400	739.98	2093.4	17,024.20	经营性借款	非经营性往来
广西桂旭能源发展投资有限公司	母子公司	其他应收款	351,662.30	53,710.00	6,188.21	256,200.00	155,360.51	经营性借款	非经营性往来
福建双富专用汽车有限公司	母子公司	其他应收款	9,656.21	540.00	367.91		10,564.12	经营性借款	非经营性往来
广西天祥投资有限公司	母子公司	其他应收款	22,426.46	4,500.00	1371.07		28,297.53	经营性借款	非经营性往来
广西水利电业集团有限公司	母子公司	其他应收款	167.45	177.66			345.11	经营性借款	非经营性往来
陕西常兴光伏科技有限公司	母子公司	其他应收款	20,039.22	400.00	1,095.07		21,534.29	经营性借款	非经营性往来
广西昭平县森聪水力发电有限公司	母子公司	其他应收款	1,100.00				1,100.00	经营性借款	非经营性往来
江华流车源河口水电有限公司	母子公司	其他应收款	350.00				350.00	经营性借款	非经营性往来
陕西桂兴电力有限公司	母子公司	其他应收款		100.00			100.00	经营性借款	非经营性往来
广西闽商石业发展有限公司	参股公司	其他应收款	-	919.33			919.33	经营性借款	非经营性往来
重庆同远能源技术有限公司	参股公司	其他应收款		537.18		26.35	510.83	经营性借款	非经营性往来
广西广投石化有限公司	同一控制子公司	其他应收款		87.29		-	87.29	油罐出租	非经营性往来
四川省送变电建设有限责任公司	控股子公司股东	预付账款	180.29				180.29	预付工程款	经营性往来

	四川省送变电建设有限责任公司	控股子公司股东	应收账款	419.50	13.00		40.00	392.50	应收工程款	经营性往来
	广西超超新材料股份有限公司	参股公司	应收账款	322.30	15.13			337.43	应收电费	经营性往来
关联自然人	尚拥军	控股子公司股东	其他应收款	2,780.00			2,780.00	-	并购前借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广西正润新材料科技有限公司	控股股东原子公司	应收账款	2,411.12	2,480.25		4,659.69	231.68	应收电费	经营性往来
	广西贺州市桂东电子科技有限公司	控股股东原子公司	应收账款	10,175.63	11,579.25		21,754.88	-	应收电费	经营性往来
	广西正润日轻高纯铝科技有限公司	控股股东原子公司	应收账款	16.93	241.88		218.78	40.03	应收电费	经营性往来
	广西吉光电子科技股份有限公司	控股股东原参股公司	应收账款	72.87	233.55		284.46	21.96	应收电费	经营性往来
总计	/	/	/	515,362.12	222,403.78	26,704.96	338,177.69	426,293.17	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、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、财务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

登记机关

2022年 09月 15日



证书序号: 0014492



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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 胡咏华
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日

发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 凡章
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-08
Date of Birth
工作单位 众环会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420102800808081
Identity card No.

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.



2011年08月24日

证书编号: 420003204793
No. of Certificate
授权注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年 月 日
Date of Issuance

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 7 月 25 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 8 月 26 日

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
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 5 月 17 日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 5 月 17 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.



凡章
420003204793
深圳市注册会计师协会



姓名: 张佩佩
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 2000-01-26
 Date of birth: _____
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 Identity card No.: _____



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.



张佩佩
 110101410582
 深圳市注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate

110101410582

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

2016 年 12 月 25 日