

关于华能澜沧江水电股份有限公司
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：华能澜沧江水电股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0871-63648687

华能澜沧江水电股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明
天职业字[2022]22327-4号

目 录

关于华能澜沧江水电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	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	1

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]22327-4 号

华能澜沧江水电股份有限公司董事会：

我们审计了华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能水电”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2021年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2022年4月22日签署了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，华能水电编制了后附的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、合法性及完整性是华能水电管理层的责任。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，华能水电汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持一致。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。

为了更好地理解华能水电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
李雪琴
530101160015

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈智
530100010088

中国注册会计师：

中国注册会计师
张志阳
110101504819

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



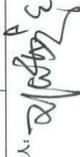
非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									非经营性占用
小计									
前大股东及其附属企业									非经营性占用
小计									
总计									
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（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	同一控股股东控制	应收账款	-	7,999.95			7,999.95	贸易款	经营性往来
	同一控股股东控制	其他应收款	77.00	923.60			1,000.60	科研款	经营性往来
	同一控股股东控制	其他应收款	10.93	0.12			11.05	投标保证金	经营性往来
	同一控股股东控制	其他应收款	0.99				0.99	投标保证金	经营性往来
	同一控股股东控制	预付账款		9.29		9.26	0.03	预付保险费	经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	子公司	其他应收款	50,000.00	50,000.00		80,000.00	20,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	应收利息	41.49	-	1,687.15	1,676.24	52.40	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	长期应收款	65,000.00	19,000.00		22,000.00	62,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	应收利息	88.08		2,765.18	2,774.81	78.45	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	长期应收款	2,000.00				2,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	应收利息	2.91			96.52	2.91	提供资金支持	非经营性往来

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年年初往来资金余额	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
上市公司的子公司及其附属企业	华能澜沧江祥云风电有限公司	子公司	长期应收款	6,000.00	11,000.00			17,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江祥云风电有限公司	子公司	应收利息	7.06		416.12	403.18	20.00	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
总计				123,228.46	88,932.96	4,964.97	106,560.01	110,166.38		-

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



证书序号: 0000175



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-5区域

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010150
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号
批准执业日期: 2011年11月14日

财政部门交回《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)
与原件核对一致
(四)



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

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》。



姓名 李雪琴
 Full name 李 次
 性别 女
 Sex 1975-02-09
 出生日期 天职国际会计师事务所
 Date of birth 云南分所
 工作单位 5301027402019274
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原文件一致
 (VII)

年度检验合格
 Annual Renewal Registration A



本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年3月3日



2015年3月20日



注册号(530101160015)
 已通过2017年年检
 云南注册会计师协会



注册号(530101160015)
 已通过2016年年检
 云南注册会计师协会

证书编号: 530101160015
 No. of Certificate

批准注册协会: 云南注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年3月23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

云南汇众税务师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月28日

姓名 Full name: 陈智
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1975-01-01
工作单位 Working unit: 云南汇众税务师事务所
身份证号码 Identity card No.: 420106750101081



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与
云南汇众税务师事务所
核对一致
附件
与



证书编号: 530100010068
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇九年 四月 二十二日
Date of Issuance

年度检查登记
Annual Renewal/Registration A
云南省注册会计师协会
本证书经检查合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015年3月3日



2013年3月20日



姓名: 张志阳
 Full name: 张志阳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-12-26
 Date of birth: 1989-12-26
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
 身份证号码: 410182198912261434
 Identity card No: 410182198912261434



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (四)



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证号编号: 110101504819
 No. of Certificate: 110101504819

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 云南省注册会计师协会

发证日期: 2014 年 09 月 25 日
 Date of issuance: 2014 / 09 / 25



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 年年初占用资金余额	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 年年初往来资金余额	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	华能清洁能源 (曲靖沾益) 有限公司	同一控股股东控制	应收账款		7,999.95			7,999.95	贸易款	经营性往来

	华能集团技术创新中心有限公司	同一控股股东控制	其他应收款	77.00	923.60			1,000.60	科研款	经营性往来
	华能云南滇东能源有限责任公司	同一控股股东控制	其他应收款	10.93	0.12			11.05	投标保证金	经营性往来
	华能新能源股份有限公司云南分公司	同一控股股东控制	其他应收款	0.99				0.99	投标保证金	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	同一控股股东控制	预付账款		9.29		9.26	0.03	预付保险费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华能龙开口水电有限公司	子公司	其他应收款	50,000.00	50,000.00		80,000.00	20,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	华能龙开口水电有限公司	子公司	应收利息	41.49		1,687.15	1,676.24	52.40	提供资金支持	非经营性往来
	华能石林光伏发电有限公司	子公司	长期应收款	65,000.00	19,000.00		22,000.00	62,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	华能石林光伏发电有限公司	子公司	应收利息	88.08		2,765.18	2,774.81	78.45	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江国际能源有限公司	子公司	长期应收款	2,000.00				2,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江国际能源有限公司	子公司	应收利息	2.91		96.52	96.52	2.91	提供资金支持	非经营性往来

	华能澜沧江 祥云风电有 限公司	子公司	长期应收款	6,000.00	11,000.00			17,000.00	提供资 金支持	非经营性 往来
	华能澜沧江 祥云风电有 限公司	子公司	应收利息	7.06		416.12	403.18	20.00	提供资 金支持	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	/	/	/	123,228.46	88,932.96	4,964.97	106,960.01	110,166.38	/	/