

广西桂东电力股份有限公司

# 审 核 报 告

大信专审字[2023]第 5-00002 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

# 关于广西桂东电力股份有限公司 前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2023]第 5-00002 号

## 广西桂东电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的广西桂东电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《广西桂东电力股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式第九十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更》的规定，真实、准确地编制并披露前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

贵公司治理层负责监督前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

2023年1月30日经贵公司第八届董事会第二十四次会议和第八届监事会第十四次会议决议，批准进行前期会计差错更正。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司管理层前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。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，以对贵公司管理层编制的前期会计差错更正情况专项说明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、检查有关资料与文件、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.daxin CPA.com.cn

### 三、审核意见

我们认为贵公司管理层编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司的前期会计差错更正情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司前期会计差错更正情况对贵公司财务状况、经营成果及现金流量的影响，本审核报告应当与已审计的财务报表一并阅读。本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年一月三十日

# 广西桂东电力股份有限公司

## 前期会计差错更正情况专项说明

广西桂东电力股份有限公司根据企业会计准则及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式第九十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更》的规定，2023年1月30日召开董事会审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，对公司2019年度报告、2020年半年度报告的前期会计差错事项进行更正，并对相关合并财务报表数据进行追溯调整和重述。现将本公司前期会计差错更正情况专项说明如下：

### 一、前期会计差错更正事项的性质及原因的说明

公司根据中国证券监督管理委员会广西监管局行政处罚决定书【2022】4号文，对文中认定的虚构业务，对公司2019年度及2020年半年度财务报表相关列报项目进行追溯重述，主要调整事项如下：

1、对公司2019年涉及的全资子公司广西永盛石油化工有限公司（以下简称永盛石化）、广西桂盛能源有限公司（以下简称桂盛能源）和控股子公司濮阳恒润筑邦石油化工有限公司（以下简称恒润筑邦）的相关油品业务营业收入调减3,542,363,462.84元，调减营业成本3,552,059,114.29元，调增资产减值损失9,695,651.45元，上述调整事项综合对公司2019年度净利润无影响。

2、对公司涉及的全资子公司永盛石化、控股子公司恒润筑邦和广东桂胜新能源科技有限公司2020年上半年的相关油品业务营业收入调减3,286,194,800.58元，调减营业成本3,286,194,800.58元，上述调整事项综合对公司2020年半年度净利润无影响。

### 二、前期会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标

公司对上述会计差错事项采用追溯重述法进行更正,相应对公司 2019 年度及 2020 年半年度相关合并财务报表数据进行追溯调整,追溯调整对公司财务相关科目的影响具体如下:

(一) 对广西桂东电力股份有限公司 2019 年合并利润表的影响金额如下:

单位:人民币(元)

项 目	重述前	重述金额	重述后金额
营业收入	26,461,703,884.56	-3,542,363,462.84	22,919,340,421.72
营业成本	25,247,778,366.18	-3,552,059,114.29	21,695,719,251.89
资产减值损失	-2,000,637.00	-9,695,651.45	-11,696,288.45

(二) 对广西桂东电力股份有限公司 2020 年半年度合并利润表的影响金额如下:

单位:人民币(元)

项 目	重述前	重述金额	重述后金额
营业收入	11,349,562,637.12	-3,286,194,800.58	8,063,367,836.54
营业成本	10,897,007,661.33	-3,286,194,800.58	7,610,812,860.75

(三) 前期会计差错更正事项对广西桂东电力股份有限公司主要财务指标无影响。

### 三、审核审批手续

2023 年 1 月 30 日,本公司召开董事会,审核通过对上述会计差错事项进行追溯更正。

广西桂东电力股份有限公司

2023 年 1 月 30 日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星,谢泽敏

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜;受托代理记账、编制会计报表;出具审计报告;评估、验资、税务咨询;法律、法规规定的其他经营活动。(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,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,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。)

出资额 5090万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2022年11月07日

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: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0017384

## 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

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



# 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: 谢泽敏  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
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



姓名 凡章  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1990-08-08  
 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.

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  
 会计师事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年7月25日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 会计师事务所 CPAs  
 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  
 众环会计师事务所有限公司  
 会计师事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年5月19日  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 众环会计师事务所有限公司  
 会计师事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年5月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.



证书编号: 420003204793  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2011年04月28日  
 Date of Issuance

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	文桂平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1983-05-25
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	
身份证号码	452327198305250472
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.

证书编号: 110101410408  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



文桂平  
110101410408  
深圳市注册会计师协会