

广西能源股份有限公司
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
大信专审字[2024]第 5-00009 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 5-00009 号

广西能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广西能源股份有限公司（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 3 月 26 日出具大信审字[2024]第 5-00014 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

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·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二四年三月二十六日

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



单位：人民币万元

编制单位：西能能源股份有限公司

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										
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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广西广投正润发展集团有限公司	控股股东	应收账款	0.46				0.46	应收电费	经营性往来
	广西广投正润发展集团有限公司	控股股东	其他应收款	811.61	1,003.37		1709.03	105.95	经营性代收代付款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	贺州市桂源水利电力有限公司	子公司	其他应收款	98,422.96	4,900.00	3,795.52	9,000.00	98,118.48	经营性借款	非经营性往来
	贺州市上程电力有限公司	子公司	其他应收款	18,271.62	250.00	675.37	-	19,196.99	经营性借款	非经营性往来
	广西广投桂旭能源发展有限公司	子公司	其他应收款	158,857.81	69,500.00	3,191.88	83,850.99	147,698.70	经营性借款	非经营性往来
	福建双富专用汽车有限公司	子公司	其他应收款	9,764.12			1,065.00	8,699.12	经营性借款	非经营性往来

	广西天祥投资有限公司	母公司	其他应收款	33,771.23					4,452.22	29,319.01	经营性借款	非经营性往来
	陕西常兴光伏科技有限公司	母公司	其他应收款	22,498.62				988.75	-	23,487.37	经营性借款	非经营性往来
	陕西桂兴电力有限公司	母公司	其他应收款	50.00						50.00	经营性借款	非经营性往来
关联自然人												
	广西永盛石油化工有限公司	原母公司	其他应收款	136,706.49				3,907.80	140,614.29	-	经营性借款	非经营性往来
	广西闽商石化发展有限公司	参股公司	其他应收款	2,948.83			258.56	172.91	3,368.77	11.53	经营性代收代付款	非经营性往来
	广西广投正润新材料科技有限公司	控股股东关联公司	应收账款	159.28			2,145.33		1,986.36	318.25	应收电费	经营性往来
	广西贺州市桂东电子科技有限公司	控股股东关联公司	应收账款	113.76			3,748.13		3,861.89	-	应收电费	经营性往来
其他关联人及其附属企业	广西广投高纯铝科技有限公司	控股股东关联公司	应收账款	210.41			523.47		549.56	184.32	应收电费	经营性往来
	广西吉光电子科技有限公司	控股股东关联公司	应收账款	137.62			254.52		349.12	43.02	应收电费	经营性往来
	广西投资集团北海发电有限公司	控股股东子公司	应收账款	72.85					72.85	-	应收货款	经营性往来
	广西广投能源销售有限公司	控股股东关联公司	其他应收款项				619.47			619.47	应收保证金	经营性往来
	广西广投智慧服务集团有限公司	控股股东关联公司	应收账款				13.31		9.91	3.40	应收工程款	经营性往来
	广西广投智慧物产商业管理有限公司	控股股东关联公司	其他应收款项				1.80			1.80	应收工程款	经营性往来
	总计			482,797.21	83,218.42	12,732.23	250,889.99	327,857.87				

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份证
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

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）



2024年01月10日

登记机关



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

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》。

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.

证书编号: 420003204793
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月17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.



2011年02月2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



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



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

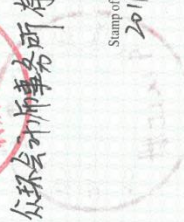
众环会计师事务所有限公司



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所有限公司



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.



凡章 420003204793



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