

江西赣能股份有限公司
非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况审核报告

大信专审字[2023]第 6-00024 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

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 审核报告

大信专审字[2023]第 6-00024 号

江西赣能股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西赣能股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 24 日出具大信审字[2023]第 6-00028 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 2022 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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2022 年度与非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:冯丽娟

中国·北京

中国注册会计师:涂卫兵

二〇二三年四月二十四日

上市公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：江西赣能股份有限公司

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	2022 年期 初占用资 金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用 资金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、 实际控制人及其附 属企业										
小 计										
前控股股 东、实际控 制人及其 附属企业										
小 计										
其他关联 方及其附 属企业										
小计										
总 计										
其它关联 资金往来	资金往来方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司 核算的 会计科目	2022 年期 初往来资 金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来 资金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、 实际控制人及其附 属企业	赣浙国华（信丰）发电有限责 任公司	同受母公司 控制	应收账款		490.30			490.30	技术监督 服务	经营性往来
	江西东津发电有限责任公司	同一母公司	应收账款		21.18			21.18	技术监督 服务	经营性往来
	江西万年青水泥股份有限公司	同受母公司 控制	预付账款	0.10			0.10		押金	经营性往来

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	2022 年期 初占用资 金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用 资金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	江西倬云信息产业有限公司	同受母公司 控制	预付账款		13.22			13.22	设备款	经营性往来
	江西倬慧信息科技有限公司	同受母公司 控制	预付账款		11.51			11.51	设备款	经营性往来
	江西高景置业有限公司	同一母公司	应收股利	402.11			402.11		分配股利	经营性往来
	赣浙国华(信丰)发电有限责任公 司	同受母公司 控制	其他应收款		0.27			0.27	代扣社保	非经营性 往来
	江西高技术产业投资股份有限公司	同受母公司 控制	其他应收款	0.68				0.68	房租水电	经营性往来
	江西高景置业有限公司	同一母公司	其他应收款	18.90	21.96			40.86	租赁及保 证金	经营性往来
	江西煤炭储备中心有限公司	同受母公司 控制	其他应收款		50.00			50.00	运输 保证金	经营性往来
	江西万年青水泥股份有限公司	同受母公司 控制	其他应收款	80.00	3.00			83.00	保证金	经营性往来
小 计				501.79	611.44		402.21	711.02		
上市公 司的子 公司 及其附 属企 业	江西昱辰智慧能源有限公司	三级子公司	应收账款		0.10			0.10	场地租金	经营性往来
	江西江投电力技术与试验研究有限 公司	二级子公司	预付账款		216.86		98.00	118.86	技术服务	经营性往来
	上饶市源茂新能源科技有限公司	四级子公司	其他应收款	0.87			0.87	-	代垫款	非经营性 往来
	江西赣能上高发电有限公司	二级子公司	其他应收款		390.33		272.63	117.70	代扣社保	非经营性 往来

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	2022 年期 初占用资 金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用 资金的利息 (如有)	2022 年度偿 还累计发生 金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	江西赣能上高发电有限公司	二级子公司	其他流动 资产		500.00	2.49	2.02	500.47	借款	非经营性 往来
小 计				0.87	1107.29	2.49	373.52	737.13		
其他关联 人及其附 属企业	江西陕赣煤炭销售有限公司	同受母公司 控制的联营 企业	预付账款	8,365.74	216,914.28		196,125.52	29,154.50	货款	经营性往来
	江西昌泰高速公路有限责任公司	联营企业	其他应收款		16.49			16.49	代扣社保	非经营性 往来
小 计				8,365.74	216,930.77		196,125.52	29,170.99		
总 计				8,868.40	218,649.50	2.49	196,901.25	30,619.14		

法定代表人：叶荣

主管会计工作负责人：许扬

会计机构负责人：王润联