

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



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



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

单位：人民币万元

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

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	2021 年初占用资金余额	2021 年度占用累计金额 (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										
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	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年初往来资金余额	2021 年度往来累计金额 (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										
小计										
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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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

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
小计	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	2,780.00	2,480.25		2,780.00	-		
其他关联人及其附属企业	广西贺州市桂东电子科技有限责任公司	控股股东原子公司	应收账款	2,411.12	11,579.25		4,659.69	231.68	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	10,175.63	241.88		21,754.88	-	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	16.93	233.55		218.78	40.03	应收电费	经营性往来
	小计			12,676.55	14,534.93	-	26,917.81	293.67		
合计			515,362.12	222,403.78	26,704.96	338,177.69	426,293.17			



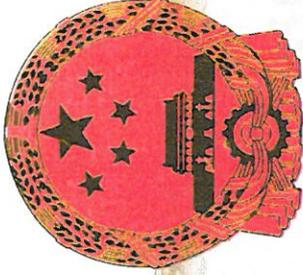
法定代表人:

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

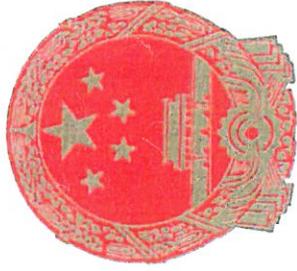
经营范围

审查企业会计报表、审计报告、年度财务报告(合并财务报表)并提供有关咨询服务;受企业委托,代拟、修改公司章程、起草、修改、审核、清理、清算、分立、合并、重组、收购兼并、破产清算和公司治理等相关业务;法律、法规、规章规定,经批准从事的其他业务。

登记机关



2022年03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:



二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

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

事务所
CPAs

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

2011年5月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

事务所
CPAs

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

2011年7月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

大信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8月26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.

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

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

2011年04月28日



姓名 钦佩佩
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 2000-07-26
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No. 312611198907260042



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.



钦佩佩
 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

年 月 日
 /y /m /d
 2018 12 25

日
 /d