

广西桂冠电力股份有限公司  
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[2024]8221-2号

---

目 录

2023年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
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	2



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[2024]8221-2号

广西桂冠电力股份有限公司董事会：

我们审计了广西桂冠电力股份有限公司（以下简称“桂冠电力”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月23日出具了“天职业字[2024]8221号”的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[2023]26号）和证券交易所相关文件要求，桂冠电力编制了后附的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“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是桂冠电力管理层的责任。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，桂冠电力汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。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。

为了更好地理解桂冠电力2023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：



# 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

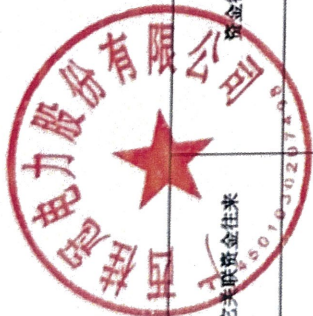


单位：人民币万元

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	2023 年年初 占用 资金余额	2023 年度占用 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 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		往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023 年年初 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	往来性质
	中国大唐集团财务有限公司	与公司受同一最终控 制方控制	货币资金	57,239.83	5,045,542.81	1,083.23	5,031,974.66	71,891.21	存款	经营性往来
	中国大唐集团科技工程有限公司	与公司受同一最终控 制方控制	预付款项/其他非流动 资产	1,091.59			1,091.59		工程服务采 购	经营性往来
大股东及其附属企业	中国水利电力物资集团有限公司	与公司受同一最终控 制方控制	预付款项/其他应收款/ 其他非流动资产	10,227.33	32,553.04		16,718.46	26,061.91	商品采购	经营性往来
	中国水利电力物资北京有限公司	与公司受同一最终控 制方控制	预付款项/其他应收款/ 其他非流动资产	6,349.62	10,887.18		12,844.48	4,392.32	商品采购	经营性往来
	北京中油国电石油制品销售有限公司	与公司受同一最终控 制方控制	预付款项/其他非流动 资产	133.51	325.57		435.07	24.01	商品采购	经营性往来







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	2023年年初 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	往来性质
其它关联方往来 资金往来方名称 北京大唐兴源物业管理有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	117.00			117.00		维修服务	经营性往来
北京中唐电工程咨询有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付账款	0.07	1,137.88		1,137.95		采购材料	经营性往来
大唐恭城新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	16.04	79.06		45.91	49.19	维修服务	经营性往来
大唐富川新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	14.95	107.40		68.45	53.90	维修服务	经营性往来
大唐桂林新能源有限公司	与公司受同一最终控制方控制	应收账款	55.60	166.10		126.98	94.72	维修服务	经营性往来
中国水利电力物资华南有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产		39.69		36.34	3.35	商品采购	经营性往来
中国水利电力物资上海有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项	2,755.58	4,209.92		6,955.83	9.67	商品采购	经营性往来
中国大唐集团国际贸易有限公司	与公司受同一最终控制方控制	其他非流动资产	94,480.06	15,838.37		78,692.88	31,625.55	商品采购	经营性往来
中国大唐集团有限公司物资分公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项/其他非流动资产		69,772.01		17,863.76	51,908.25	商品采购	经营性往来
大唐四川电力检修运营有限公司	与公司受同一最终控制方控制	预付款项		159.69		139.54	20.15	商品采购	经营性往来

大股东及其附属企业







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	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	往来性质
龙滩水电开发有限公司合山发电公司	子公司	股权投资/一年内到期 的非流动资产/长期应 收款	149,472.36		1,576.89	111,743.25	39,306.00	委托贷款	非经营性往来
湖北省巴东县沿渡河电业发展有限公司	子公司	股权投资/一年内到期 的非流动资产	19,518.13	1,800.00	553.44	4,857.02	17,014.55	委托贷款/ 统借统还	非经营性往来
烟台海阳东滩风电发展有限公司	子公司	股权投资	9,104.17			4.17	9,100.00	委托贷款	非经营性往来
大唐桂冠招远电力投资有限公司	子公司	股权投资/一年内到期 的非流动资产/其他应 收款	5,502.52	6,000.00	95.86	3,593.92	8,004.46	委托贷款	非经营性往来
永福强源电力开发有限公司	子公司	一年内到期的非流动 资产/股权投资	6,653.16	7,600.00	152.00	6,799.24	7,605.92	委托贷款	非经营性往来
烟台东源集团开发区风电有限公司	子公司	股权投资/一年内到期 的非流动资产	1,500.69		22.81		1,500.68	委托贷款	非经营性往来
大唐桂冠招远电力投资有限公司	子公司	股权投资	800.98		19.72	820.70		委托贷款	非经营性往来
烟台东源集团开发区风电有限公司	子公司	股权投资	1,702.08	3,200.00	65.76	264.20	4,703.64	委托贷款	非经营性往来
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	子公司	股权投资/一年内到期 的非流动资产	122,804.91	120,000.00	1,865.17	120,098.20	124,571.88	委托贷款/ 统借统还	非经营性往来
龙滩水电开发有限公司合山发电公司	子公司	长期应收款	134,345.52		2,455.98	136,801.50		统借统还	非经营性往来
龙滩水电开发有限公司	子公司	长期应收款	150,125.58	75,000.00	1,278.11	173,667.46	52,736.23	统借统还	非经营性往来
广西三聚宝坛电力有限公司	子公司	股权投资	10,404.77	11,000.00	232.26	10,628.46	11,008.57	委托贷款	非经营性往来
兴义桂冠风力发电有限公司	子公司	股权投资		3,250.00	41.56	38.63	3,252.93	委托贷款	非经营性往来

上市公司的子公司及其附  
属企业





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	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	往来性质
关联自然人										
其他关联人及其附属企业	国能长源恩施水电开发有限公司	其他关联方	其他应收款	280.00	5,408,668.72	9,442.79	5,737,868.47	280.00	租赁使用费	经营性往来
总计				784,696.05	5,408,668.72	9,442.79	5,737,868.47	464,939.09		

法定代表人:


主管会计工作的负责人:


会计机构负责人:





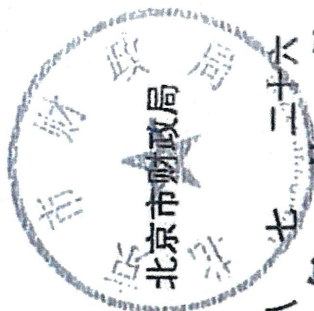





证书序号: 0000175

### 说明

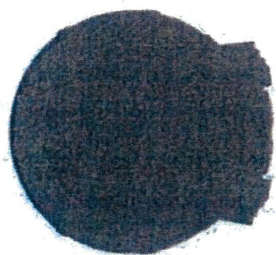
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



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-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 李明  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1976-01-01  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 430702197601010016  
 Identity card No.



年度检验合格  
 Annual Renewal Qualified

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



110002400005

证书编号: 110002400005  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年11月23日  
 Date of Issue: 2017年11月23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.



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.



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.



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.



110002400005

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

天职国际会计师事务所  
 CPAs  
 (特殊普通合伙) 湖南长沙  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2018年5月15日  
 18/5/15

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  
 2018年5月22日  
 18/5/22

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  
 年 月 日  
 /y /m /d

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  
 年 月 日  
 /y /m /d

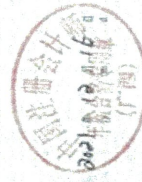




姓名: 梁杰  
 Full name: 梁杰  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-08-17  
 Date of birth: 1986-08-17  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特  
 Working unit: 殊普通合伙)广西分所  
 身份证号码: 452122198608170021  
 Identity card No: 452122198608170021

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

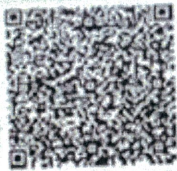
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 110101500623  
 No. of Certificate: 110101500623  
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会  
 Approved Institute of CPA: 广西自治区注册会计师协会  
 发证日期: 2020年05月21日  
 Date of issuance: 2020年05月21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.



编号: 110101500623

年 月 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.

年 月 日  
 /  
 /