

申能股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
上会师报字(2024)第 6435 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

申能股份有限公司

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的 专项审核报告

上会师报字(2024)第 6435 号

申能股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了申能股份有限公司(以下简称“贵公司”)2023 年度的财务报表,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及财务报表附注,并于 2024 年 4 月 26 日出具了审计报告(报告书编号为:上会师报字(2024)第 6433 号)。在此基础上,我们审核了后附的贵公司管理层编制的“申能股份有限公司 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“汇总表”)。

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理(2023 年 12 月修订)》(上证函〔2023〕3870 号)的规定,编制后附的汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作作为发表审核意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们认为,贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号—业务办理(2023年12月修订)》(上证函〔2023〕3870号)的规定,如实反映了申能股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表所载资料与贵公司2023年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解贵公司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2023年度财务报表一并阅读。

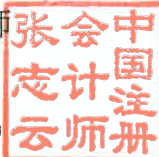
本专项审核报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送2023年度年报披露之用,不得用作其他目的。


附件:申能股份有限公司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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师 

中国注册会计师 

二〇二四年四月二十六日

附件:

申能股份有限公司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

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年度占用资金的不含利息	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还发生额	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	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年度往来资金的不含利息	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还发生额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海燃气有限公司	控制股东控制的法人	应收账款	59,324.50	264,216.87		266,750.89	56,790.48	贷款	经营性往来
	上海申能能源服务有限公司	控制股东控制的法人	应收账款	135.43	209.60		240.23	104.80	贷款	经营性往来
	上海燃气(集团)有限公司	控制股东控制的法人	应收账款	2.08	80.51		67.67	14.92	贷款	经营性往来
	上海燃气有限公司	控制股东控制的法人	预付账款	5,235.99	472,751.87		477,946.21	41.65	贷款	经营性往来
	申能集团财务有限公司	控制股东控制的法人	预付账款	1,026.44	583.26		1,452.66	157.04	票据贴现	经营性往来
	上海申能能源发展有限公司	控制股东控制的法人	其他应收款	83.34	36.23		-	119.57	押金	经营性往来
	上海久联集团有限公司	控制股东控制的法人	其他应收款	13.25	16.86		-	30.11	交易保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				65,821.03	737,895.20		746,457.66	57,258.57		

公司负责人/法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

