

关于四川西昌电力股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：四川西昌电力股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所
联系电话：+86（010）65542288



关于四川西昌电力股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024CDAA7F0024

四川西昌电力股份有限公司

四川西昌电力股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了四川西昌电力股份有限公司(以下简称西昌电力公司)2023 年度财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于 2024 年 4 月 23 日出具了 XYZH/2024CDAA7B0238 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告[2022]26 号),以及上海证券交易所相关披露的要求,西昌电力公司编制了本专项说明所附的西昌电力公司 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)。编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、准确性及完整性是西昌电力公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计西昌电力公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

除对西昌电力公司 2023 年度财务报表执行审计,以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计西昌电力公司 2023 年度财务报表时西昌电力公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解西昌电力公司 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,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供西昌电力公司为 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

任芳



中国注册会计师：

守如



中国 北京

二〇二四年四月二十三日

附表 2

关于四川西昌电力股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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 年期初占用资金余额	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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	国网四川省电力公司凉山供电公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	32.92	13,021.10		12,933.06	120.96	销售商品/提供劳务	经营性往来
	国网四川省电力公司凉山供电公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	634.60	35.16		650.03	19.73	销售商品	经营性往来
	国网四川省电力公司木里县供电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.00	1.00		0.32	1.68	预付电费	经营性往来
	国网四川越西县供电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.20	3.00		2.64	0.56	预付电费	经营性往来
	国网四川省电力公司特高压直流中心	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	87.68		87.68	-	租赁费	经营性往来
	国网四川省电力公司	控股股东	应收账款	6,863.43	14,948.37		15,458.31	6,353.49	销售商品	经营性往来
	国网四川综合能源服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		663.44		663.44		销售商品	经营性往来
	四川昭觉电力有限责任公司		应收账款		4,847.70		4,847.70		销售商品	经营性往来
	四川省水电投资经营集团普格电力		应收账款		1,885.50		1,885.50		销售商品	经营性往来

										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	13,645.93	40,363.36	131.70	41,168.04	12,972.95	/	/



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晚英, 宋朝学, 谭小青
经营范围

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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。)



登记机关

2024年01月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



姓名 汪孝东
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-3-29
 Date of birth
 工作单位 四川天和会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 512928198003296112
 Identity card No.

姓名: 汪孝东
 证书编号: 510101350015

证书编号: 510101350015
 No. of Certificate
 批准注册/协会: 四川省注协
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 08 月
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注意事项
 一、本证书持有人如发生工作单位变更时，须向委托方提出书面申请，经批准后方可办理变更手续。
 二、本证书持有人如发生工作单位变更时，应将本证书原件交回原工作单位，由原工作单位出具变更证明。
 三、本证书持有人如发生工作单位变更时，应将本证书原件交回原工作单位，由原工作单位出具变更证明。
 四、本证书持有人如发生工作单位变更时，应将本证书原件交回原工作单位，由原工作单位出具变更证明。

1. When purchasing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer of attention shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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



注册税务师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



