



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[2020]第5-00055号

### 广西桂东电力股份有限公司全体股东：

#### 一、 审核意见

我们在审计了广西桂东电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年12月31日合并及母公司资产负债表和2019年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司2019年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

#### 二、 形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知（证监发[2003]56号）》的规定，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，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的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。



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

#### 四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

#### 五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2019 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的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：



二〇二〇年四月十三日

# 2019年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：广西桂东电力股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019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	广西桂盛能源有限公司	原子公司、现同一母公司	其他应收款	23,874.60	14,686.38	563.29	39,124.27		经营性借款	非经营性往来
小计				23,874.60	14,686.38	563.29	39,124.27			
	广西永盛石油化工有限公司	子公司	其他应收款	23,849.59	130,187.40	588.67	148,312.61	6,313.05	经营性借款	非经营性往来
	贺州市桂源水利电业有限公司	子公司	其他应收款	1,973.96		31.29	118.41	1,886.84	经营性借款	非经营性往来
	贺州市上程电力有限公司	子公司	其他应收款	15,982.30	270.00	908.14		17,160.44	经营性借款	非经营性往来
	广西桂旭能源发展投资有限公司	子公司	其他应收款	284,509.71	12,014.15	20,897.60		317,421.46	经营性借款	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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	福建双富专用汽车有限公司	母子公司	其他应收款	8,752.91		451.03		9,203.94	经营性借款	非经营性往来
	福建武夷汽车制造有限公司	参股公司	其他应收款	13,112.15		6,991.84	5,123.86	14,980.13	经营性借款	非经营性往来
	广西正昇投资管理有限公司	母子公司	其他应收款	7,090.89		322.32	7,413.21		经营性借款	非经营性往来
	广西天祥投资有限公司	母子公司	其他应收款	20,581.40	4,000.00	1,052.28	7,500.00	18,133.68	经营性借款	非经营性往来
	广西水利电业集团有限公司	控股子公司股东	其他应收款	167.45				167.45	经营性借款	非经营性往来
	陕西常兴光伏科技有限公司	潜在关联关系、注	其他应收款	10,763.89	6,718.40	1,555.15		19,037.44	经营性借款	非经营性往来
	广西昭平县森聆水力发电有限公司	母子公司	其他应收款	1,269.25		65.97	185.22	1,150.00	经营性借款	非经营性往来
	江华流车源河口水电有限公司	母子公司	其他应收款	750		29.72	429.72	350.00	经营性借款	非经营性往来
	广西闽商石业发展有限公司	参股公司	其他应收款		236.00	5.71		241.71	经营性借款	非经营性往来
	四川省西点新能源开发有限公司	参股公司	预付账款	1,600.00	664.00		2,264.00		预付工程款	经营性往来
	四川省送变电建设有限责任公司	控股子公司股东	预付账款		699.02		491.83	207.19	预付工程款	经营性往来
	四川省送变电建设有限责任公司	控股子公司股东	应收账款		196.00		83.00	113.00	应收工程款	经营性往来
	广西超超新材料股份有限公司	参股公司	应收账款	206.38	101.64			308.02	应收电费	经营性往来
小 计				390,609.88	155,086.61	32,899.72	171,921.86	406,674.35		
关联自然人及其控制的法人	尚拥军	控股子公司股东	其他应收款	2,780.00				2,780.00	并购前借款	非经营性往来
小 计				2,780.00				2,780.00		

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	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019 年期初往来资金余额	2019 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2019 年度往来资金的利息 (如有)	2019 年度偿还累计发生金额	2019 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联人及其附属企业	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	637.96	1,894.21		774.47	1,757.70	应收电费	经营性往来
	广西贺州市桂东电子科技有限公司	控股股东原子公司	应收账款	3,897.26	21,733.06		24,657.69	972.63	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	22.52	207.26		212.51	17.27	应收电费	经营性往来
	广西吉光电子科技有限公司	控股股东原子公司	应收账款	34.98	186.34		201.32	19.00	应收电费	经营性往来
小计			4,592.72	24,019.87		25,845.99	2,766.60			
合计			421,857.20	193,792.86	33,463.01	236,892.12	412,220.95			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



注 1: 2019 年 10 月, 公司将持有的广西桂盛能源有限公司 100% 股权转让给公司控股股东广西正润发展集团有限公司。

注 2: 公司拟以自筹资金 1,037.07 万元收购李武等三个自然人持有的陕西常兴光伏科技有限公司合计 90% 股权 (对应认缴出资 3,375 万元, 实缴出资 1,173.70 万元), 截至期末, 公司尚未支付相关股权转让款。

注 3: 2019 年 12 月, 公司控股股东广西正润发展集团有限公司通过广西北部湾产权交易所将持有的广西正润新材料科技有限公司、广西贺州市桂东电子科技有限公司、广西正润日轻高纯铝科技有限公司、广西吉光电子科技有限公司的全部股权转让给广西广投新材料集团有限公司。