

四川西昌电力股份有限公司
2021 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于四川西昌电力股份有限公司 2021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/2022CDAA70190

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)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021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2022年4月12日出具了XYZH/2022CDAA70188号无保留意见的审计报告。

根据《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(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2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表(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2021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2021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2021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2021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。

附件一：四川西昌电力股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表

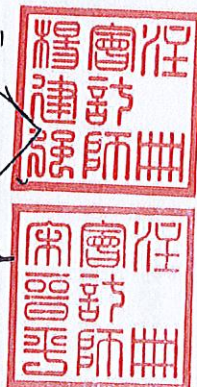


中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月十二日



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：万元

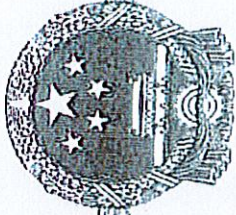
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度非经营性资金占用发生额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度非经营性资金占用发生额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
小计										
其他关联资金往来										
小计										
总计										
大股东及其附属企业	国网四川省电力公司凉山供电公司	第一大股东国网四川省电力公司分支机构	应收账款	163.74	45.46		163.74	45.46	预付资产租金及预付电费	经营性往来
			其他会计科目	6.10	4.45		4.45	6.10	电费结算	经营性往来
			预付账款							经营性往来
	国网四川省电力公司米里县供电公司	第一大股东国网四川省电力公司子公司	应收账款		1,753.89		1,753.89		电费结算	经营性往来
			预付账款	1.00				1.00	预付电费	经营性往来
	国网四川省电力公司普格供电公司	第一大股东国网四川省电力公司子公司	预付账款	1.20				0.20	预付电费	经营性往来
	国网四川省电力公司布拖县供电公司	第一大股东国网四川省电力公司子公司	应收账款		4,687.24		4,687.24		电费结算	经营性往来
	国网四川省电力公司布拖县供电公司	第一大股东国网四川省电力公司子公司	应收账款		533.69		533.69		电费结算	经营性往来
	国网四川省电力公司检修公司	第一大股东国网四川省电力公司分支机构	其他应收账款		7.31			7.31	租赁费	经营性往来
	国网四川省电力公司	第一大股东	应收账款	8,371.35	5,318.22		3,163.32	10,524.25	电费结算及应收电费补贴	经营性往来
	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	第二大股东四川省水电投资经营集团有限公司子公司	应收账款		1,327.80		1,327.80		电费结算以及服务	经营性往来
	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司	第二大股东四川省水电投资经营集团有限公司子公司	应收账款	2.58	1,957.04		1,959.62		电费结算	经营性往来
	国网四川省综合能源服务有限公司	第一大股东国网四川省电力公司之控股子公司	应收账款		682.84			682.84	电费结算	经营性往来
	四川锦屏山电力有限公司	第二大股东四川省水电投资经营集团有限公司子公司	应收账款		2,919.32		2,919.32		电费结算	经营性往来
小计				8,544.97	30,434.85		28,385.50	10,584.32	借款及代收代付	非经营性往来
			其他应收账款	3,174.57	4,200.00	119.55	3,292.35	4,201.77	款等	非经营性往来
	盐源县同德源电力有限责任公司	子公司	其他应收账款		265.63		265.03	2.60	代收代付等	非经营性往来
	木里县同德源电力有限责任公司	子公司	其他应收账款	193.94	1,533.39		1,713.00	14.33	代收代付等	非经营性往来
	西昌市信通电力开发有限公司	子公司	其他应收账款		107.00		105.49	1.51	代收代付等	非经营性往来
	盐源县同德源电力有限责任公司	子公司	其他应收账款		1.26		1.26		代收代付等	非经营性往来
	四川省布拖县同德源电力有限责任公司	子公司	其他应收账款		201.70		199.78	1.92	代收代付等	非经营性往来
	西昌市同德源电力设计有限公司	子公司	其他应收账款	3,368.51	6,308.98	119.55	5,574.91	4,222.13		非经营性往来
小计										
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	四川同德源电力有限公司	联营企业	应收账款		8.17		8.17		电费结算	经营性往来
小计										
总计				11,913.48	36,742.00	119.55	33,968.58	14,806.45		

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 负责人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；审计企业财务报表；代理记账；代办税务事宜；资产评估；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；法律、法规和国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关



2022年03月04日

证书序号: 11010136

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: 北京市财政局

二〇一一年三月五日

中华人民共和国财政部



信永中和会计师事务所
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

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

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



姓名 杨建强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-8-10
Date of birth
工作单位 四川君和会计师事务所
Working unit
身份证号码 620103670810103
Identity card No.

证书编号: 510100020033
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /d

2001.4.25

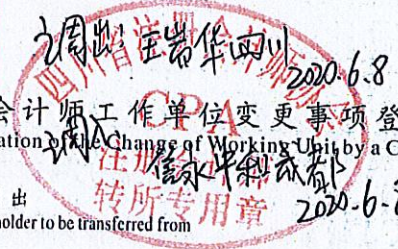
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

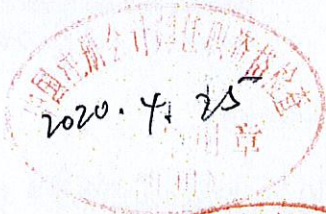


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



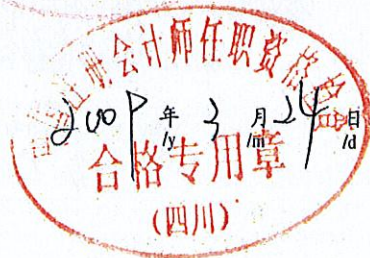
中瑞岳华(四川)会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



中瑞岳华(特殊普通合伙)四川会计师事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 宋晋平
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-6-28
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
 Working unit 都分所
 身份证号码 513424720628021
 Identity card No. _____

证书编号: 510100243091
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年 05月 14日
 Date of Issuance

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.

2020.4.25

2015.3.31
 合格 (四川)

2014年 3月 31日
 合格专用章 (四川)

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

信永中和都分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 12月 20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 CPAs
 都分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 12月 20日