

南方电网综合能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 第 3—4 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2021〕7-169号

南方电网综合能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了南方电网综合能源股份有限公司（以下简称南网能源公司）2020年度财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的南网能源公司管理层编制的2020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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供南网能源公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为南网能源公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解南网能源公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

南网能源公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料编制汇总表，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对南网能源公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，南网能源公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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，根据证监会公告〔2017〕16号修改）和相关资料的规定，如实反映了南网能源公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

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联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额	2020年度资金占用的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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										非经营性占用
										非经营性占用
小计			-							-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020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	中国南方电网有限责任公司及其子公司[注1]	母公司及其控制的企业	应收票据		2,200.67		2,077.57	123.10	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司电力科学研究院	母公司及其控制的企业	应收账款	42.64	2,402.91		2,340.32	105.23	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司佛山供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	7,585.29	11,403.06		8,271.17	10,717.18	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司广州供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	6,636.60	6,876.85		3,600.73	9,912.72	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司惠州博罗供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	10.86	286.30		93.40	203.76	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司惠州大亚湾供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	20.82	662.90		56.09	627.63	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司惠州惠城供电局	母公司及其控制的企业	应收账款		524.39		323.48	200.91	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司江门供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	4,370.51	4,646.44		2,807.25	6,209.70	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司茂名供电局	母公司及其控制的企业	应收账款		2,025.48		1,825.50	199.98	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司梅州供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	2,046.59	3,071.24		1,643.59	3,474.24	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司清远供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	1,482.91	12,813.22		7,347.00	6,949.13	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司云浮供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	511.91	1,246.60		992.30	766.21	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司湛江供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	3.53	1,502.43		1,235.19	270.77	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司肇庆供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	127.10	1,079.42		1,005.65	200.87	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司中山供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	7,513.81	6,836.07		5,833.81	8,516.07	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司珠海供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	925.10	1,701.27		1,470.08	1,156.29	业务经营	经营性往来
	广西电网有限责任公司	母公司及其控制的企业	应收账款	5,577.29	7,975.22		3,947.32	9,605.19	业务经营	经营性往来
	广西电网有限责任公司南宁供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	272.01	475.67		182.73	564.95	业务经营	经营性往来
	广西电网有限责任公司南宁武鸣供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	26.13	453.93		268.89	211.17	业务经营	经营性往来
	广西电网有限责任公司南宁邕宁供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	644.78	996.50		618.36	1,022.92	业务经营	经营性往来
	广西电网有限责任公司梧州供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	1,351.62	729.40		304.53	1,776.49	业务经营	经营性往来
	贵州电网有限责任公司	母公司及其控制的企业	应收账款	8,500.97	11,454.41		7,542.86	12,412.52	业务经营	经营性往来
	贵州电网有限责任公司毕节供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	1,267.93	1,570.50		1,024.63	1,813.80	业务经营	经营性往来
	贵州电网有限责任公司兴义供电局	母公司及其控制的企业	应收账款		1,220.36		903.06	317.30	业务经营	经营性往来
	海南电网有限责任公司	母公司及其控制的企业	应收账款	3,530.26	3,991.94		2,129.52	5,392.68	业务经营	经营性往来
	南方电网数字电网研究院有限公司	母公司及其控制的企业	应收账款		1,117.32		983.67	133.65	业务经营	经营性往来
	深圳供电局有限公司	母公司及其控制的企业	应收账款	2,446.20	4,117.88		3,537.44	3,026.64	业务经营	经营性往来
	云南电网有限责任公司	母公司及其控制的企业	应收账款	1,694.71	2,278.56		866.26	3,107.01	业务经营	经营性往来
	云南电网有限责任公司昆明供电局	母公司及其控制的企业	应收账款	1,397.21	1,332.92		968.34	1,761.79	业务经营	经营性往来
	中国南方电网有限责任公司	母公司及其控制的企业	应收账款	41.66	4,103.93		4,034.99	110.60	业务经营	经营性往来
	中国南方电网有限责任公司及其子公司	母公司及其控制的企业	应收账款	673.69	19,488.26		19,467.89	694.06	业务经营	经营性往来
	南方鼎元资产运营有限责任公司	母公司及其控制的企业	其他应收款	179.35				179.35	业务经营	经营性往来
	中国南方电网有限责任公司及其子公司[注1]	母公司及其控制的企业	其他应收款	48.81	1,710.34		1,713.54	45.61	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司茂名供电局	母公司及其控制的企业	合同资产		139.95			139.95	业务经营	经营性往来
	深圳电网智慧能源技术有限公司	母公司及其控制的企业	合同资产		115.25			115.25	业务经营	经营性往来
	广东电网有限责任公司中山供电局	母公司及其控制的企业	合同资产	14.93	120.00		24.77	110.16	业务经营	经营性往来
	中国南方电网有限责任公司及其子公司[注1]	母公司及其控制的企业	合同资产	171.40	202.69		268.65	105.44	业务经营	经营性往来



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2020年度

编制单位：南方电网综合能源股份有限公司

单位：人民币万元

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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额	2020年度往来资金的利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	大达南电新能源有限公司	全资子公司	其他应收款		6.45			6.45	资金拆借	非经营性往来
	佛山综合能源有限公司	控股子公司	其他应收款		80.01		80.01		资金拆借	非经营性往来
	广东鼎云能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	0.08	45.95		46.03		资金拆借	非经营性往来
	广州市超算分布式能源投资有限公司[注2]	控股子公司	其他应收款		44.12		44.12		资金拆借	非经营性往来
	广州智业节能科技有限公司	控股子公司	其他应收款		21.43		21.43		资金拆借	非经营性往来
	河南南网润恒综合能源有限公司	控股子公司	其他应收款		0.21		0.21		资金拆借	非经营性往来
	南电（常德）综合能源有限公司	控股孙公司	其他应收款		37.04		37.04		资金拆借	非经营性往来
	南电（淮迈）新能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	14.65	1.08		15.73		资金拆借	非经营性往来
	南电能源综合利用有限公司	全资子公司	其他应收款		226.16		189.12	37.04	资金拆借	非经营性往来
	南方电网综合能源（云南）有限责任公司	全资子公司	其他应收款		23.57		23.57		资金拆借	非经营性往来
	南方电网综合能源广西有限公司	全资子公司	其他应收款		32.37		32.37		资金拆借	非经营性往来
	南方电网综合能源贵州有限公司	全资子公司	其他应收款		332.15		332.15		资金拆借	非经营性往来
	上海南能新能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款		13.55		9.93	3.62	资金拆借	非经营性往来
	深圳南能永联新能源有限公司	控股子公司	其他应收款	7.81			7.81		资金拆借	非经营性往来
	沈阳南电能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	19.36	30.16		36.81	12.71	资金拆借	非经营性往来
	五华县惠农新能源有限公司	控股子公司	其他应收款		3.23			3.23	资金拆借	非经营性往来
	舞钢市新泰新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		40.14		32.18	7.96	资金拆借	非经营性往来
	珠海综合能源有限公司	控股子公司	其他应收款		38.95		38.95		资金拆借	非经营性往来
	保定天德新能源科技有限公司	全资孙公司	其他流动资产	13,620.36	13,000.00	632.38	14,235.46	13,017.28	资金拆借	非经营性往来
	封丘县润恒能源有限公司	控股子公司	其他流动资产	2,703.95	1,600.00	187.35	185.01	4,306.29	资金拆借	非经营性往来
	广西南能昌菱清洁能源有限公司	控股孙公司	其他流动资产	5,307.75	6,900.00	393.54	383.39	12,217.90	资金拆借	非经营性往来
	广州智业节能科技有限公司	控股子公司	其他流动资产	1,301.81		3.30	1,305.11		资金拆借	非经营性往来
	贵州南能智光综合能源有限公司	全资孙公司	其他流动资产	1,602.34		22.30	1,624.64		资金拆借	非经营性往来
	济宁市天德新能源科技有限公司	全资孙公司	其他流动资产	2,303.36		109.22	109.52	2,303.06	资金拆借	非经营性往来
	南方电网综合能源（云南）有限责任公司	全资子公司	其他流动资产	3,604.79	4,400.00	161.63	3,760.57	4,405.85	资金拆借	非经营性往来
	南方电网综合能源广西有限公司	全资子公司	其他流动资产	500.66		0.54	501.20		资金拆借	非经营性往来
	上海南能新能源科技有限公司	全资子公司	其他流动资产	851.13		37.59	37.59	851.13	资金拆借	非经营性往来
	深圳南能永联新能源有限公司	控股子公司	其他流动资产	1,602.23	950.00	68.97	1,669.97	951.23	资金拆借	非经营性往来
	珠海综合能源有限公司	控股子公司	其他流动资产	600.88		16.67	617.55		资金拆借	非经营性往来
	师宗尚季义和太阳能投资有限公司	全资子公司	其他流动资产	11,014.62	700.00	324.24	11,538.20	500.66	资金拆借	非经营性往来
	贵州盘州市晟佑晟新能源有限公司	全资孙公司	其他流动资产	14,619.41		127.41	14,746.82		资金拆借	非经营性往来
	舞钢市新泰新能源有限公司	全资孙公司	其他流动资产	3,554.72	2,692.00	183.68	180.10	6,250.30	资金拆借	非经营性往来
	诸暨惠华新能源科技有限公司	全资孙公司	其他流动资产	1,701.13	950.00	107.78	105.04	2,653.87	资金拆借	非经营性往来
	贵州南电新能源有限公司	控股子公司	其他流动资产		6,000.00	70.33	6,070.33		资金拆借	非经营性往来
	歙县江核点亮光伏科技有限公司	控股子公司	其他流动资产		6,500.00			6,500.00	资金拆借	非经营性往来
	南电能源综合利用有限公司	全资子公司	其他流动资产		7,650.00	37.62	27.45	7,660.17	资金拆借	非经营性往来
	广州市超算分布式能源投资有限公司[注2]	控股子公司	其他流动资产	3,304.82	-3,331.14	146.94	120.62		资金拆借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	贵州水矿南能清洁能源开发有限公司	子公司南方电网综合能源贵州有限公司的联营企业	其他应收款	312.81				312.81	资金拆借	非经营性往来
	广州市超算分布式能源投资有限公司[注2]	本公司的联营企业	其他流动资产		5,413.49	15.61	840.34	4,588.76	资金拆借	非经营性往来
总计[注3]	-	-	-	127,665.31	177,275.18	2,647.09	148,716.98	158,870.60		-

说明

[注1]以2020年12月31日应收款项余额为标准，公司应收中国南方电网有限责任公司的子公司余额小于1,000,000.00元的，合并披露
[注2]广州市超算分布式能源投资有限公司2020年11月以前为南网能源公司的控股子公司，2020年12月起为南网能源公司的联营企业
[注3]总计与明细加总的差异为折算为元单位计算的尾差

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



说明

证书序号：0007666

- 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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为南方电网综合能源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的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日



仅为南方电网综合能源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的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

SCJDGL

2021

年03月8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日通过市场主体信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为南方电网综合能源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的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300481135
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 08 月 19 日
Date of Issuance

2019 年 4 月换发

姓名: 魏标文
Full name: 魏标文
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1977-11-09
Date of birth: 1977-11-09
工作单位: 天健会计师事务所
Working unit: 天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 441424197711096975
Identity card No. 441424197711096975



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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d



仅为南方电网综合能源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的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明魏标文是中国注册会计师, 未经魏标文本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000015281
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年04月13日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 卢玲玉
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1985-08-08
Date of birth
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙), 广东分所
Working unit
身份证号码: 441323198508088526
Identity card No.



年 /y 月 /m 日 /d

仅为南方电网综合能源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的专项审计说明后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明卢玲玉是中国注册会计师, 未经卢玲玉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。