

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



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 2022 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/2023CDAA7F0033

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)2022 年度财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 3 月 29 日出具了 XYZH/2023CDAA7B0142 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 2022 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、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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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。



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十九日



## 附表 2

## 关于四川西昌电力股份有限公司

## 2022 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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	国网四川省电力公司凉	控股股东、实际控制人的附	应收账款	-	13,535.24		13,502.32	32.92	电费结算/ 电力设计	经营性往来

	山供电公司	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	其他反映占用实质科目	45.46			45.46	-	预付资产租金及停电补偿	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	6.10	628.50			634.60	电费结算	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	应收账款	-	873.38		873.38	-	电费结算	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	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				0.20	预付电费	经营性往来
	国网四川盐源县供电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2,733.26		2,733.26	-	电费结算	经营性往来
	国网四川省电力公司布拖县供电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	440.62		440.62	-	电费结算	经营性往来
	国网四川省电力公司检修公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	7.31			7.31	-	租赁费	经营性往来
	国网四川省电力公司特高压直流中	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

	心									
	国网四川省电力公司	控股股东	应收账款	10,524.25	9,974.48		13,635.30	6,863.43	电费结算及应收光伏补贴	经营性往来
	四川省水电投资经营集团普格电力有限公司		应收账款	-	1,100.79		1,100.79	-	电费结算以及服务费	经营性往来
	四川省水电集团金阳县电力有限公司		应收账款	-	3,794.86		3,794.86	-	电费结算	经营性往来
	国网四川综合能源服务有限公司		应收账款	-	675.20		675.20	-	电费结算	经营性往来
	四川昭觉电力有限责任公司		应收账款	-	3,452.36		3,452.36	-	电费结算	经营性往来
	小计			10,584.32	37,296.37	-	40,348.54	7,532.15		经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	盐源县西源电力有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,201.77	800.05	169.78	0.05	5,171.55	借款及代收代付款等	非经营性往来
	木里县固增水电开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2.60	301.55		304.15	-	代收代付等	非经营性往来
	西昌可信电力开发有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	14.33	1,469.10		542.40	941.03	代收代付等	非经营性往来
	盐源丰光新能源有限公	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.51	1,680.49		1,682.00	-	代收代付等	非经营性往来

	司									
	西昌兴星电力设计有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1.92	216.52		218.44	-	代收代付等	非经营性往来
	小计			4,222.13	4,467.71	169.78	2,747.04	6,112.58		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	小计									非经营性往来
总计	/	/	/						/	/

