

华西能源工业股份有限公司
2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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专项审计说明
- 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 专项审计说明

永证专字（2024）第310189号

华西能源工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了华西能源工业股份有限公司（以下简称“华西能源”）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华西能源管理层编制的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）。

一、对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供华西能源2023年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为华西能源2023年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华西能源2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华西能源管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》的

规定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华西能源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，华西能源管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号—业务办理》和相关资料的规定，如实反映了华西能源2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



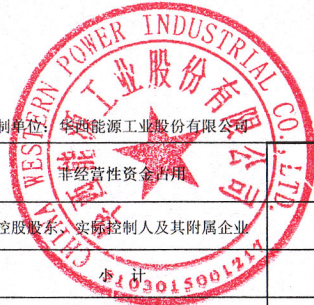
中国·北京



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日



华西能源工业股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币元

编制单位：华西能源工业股份有限公司

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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业									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
小计									
其他关联方及其附属企业									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 联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年期初 往来资金余额	2023年度往来累计发生 金额	2023年度偿还累计发生 金额	2023年期末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业									
上市公司的子公司及其附属企业	自贡华西东城投资建设有限公司	子公司	其他应收款	368,077,368.34	305,036,766.21	107,665,318.85	565,448,815.70	资金往来	非经营性往来
	自贡华西综保建设有限公司	子公司	其他应收款	70,637,491.27	28,956,059.27	9,003,255.78	90,590,294.76	资金往来	非经营性往来
	黔西华西医疗投资建设有限公司	子公司	其他应收款	87,495,823.89	14,064,923.54	3,742,985.41	97,817,762.02	资金往来	非经营性往来
	浙江华西铂瑞重工有限公司	子公司	其他应收款	2,888,780.44	732,567.68		3,621,348.12	资金往来	非经营性往来
	陕西南洋镁创科技有限公司	子公司	其他应收款	877,189.03	33,003.75		910,192.78	资金往来	非经营性往来
	自贡华西劳务有限公司	孙公司	其他应收款	600,100.00	57,009,205.21	57,609,305.21		资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	成都华西核设备科技有限公司	控股股东与公司实际控 制人为父子关系	应收账款	270,000.00			270,000.00	提供劳务	经营性往来
	光大环保能源（昭通）有限公司	原子公司	其他应收款	87,111,673.68	18,194,386.12	63,094,968.53	42,211,091.27	资金往来	非经营性往来
	黑龙江农垦龙冷新能源热电有限公司	原联营企业之子公司	其他应收款	6,000,000.00			6,000,000.00	履约保证金	经营性往来
	黑龙江农垦龙冷新能源热电有限公司	原联营企业之子公司	应收账款	5,869,906.42			5,869,906.42	销售商品	经营性往来
	五常龙冶生物能源热电有限公司	原联营企业之子公司	其他应收款	2,800,000.00			2,800,000.00	履约保证金	经营性往来
	五常龙冶生物能源热电有限公司	原联营企业之子公司	应收账款	8,523,808.38			8,523,808.38	销售商品	经营性往来
总计				641,152,141.45	424,026,911.78	241,115,833.78	824,063,219.45		

法定代表人：

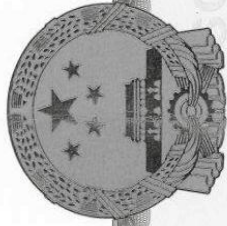


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描市场主体身份信息
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 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，出具审计报告；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24日



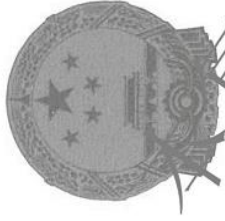
证书序号: 0011966

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。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

仅供出具报告使用

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 吕江
 主任会计师:
 经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000102
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号
 批准执业日期: 2013年12月16日




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2014.25
合格专用章
(四川)

2014.3.31
合格专用章
(四川)

姓名: 冯华
Sex: 男
出生日期: 1983-03-10
工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所
Identity card No.: 42102219830310037X



证书编号: 500300730783
No. of Certificate: 500300730783
批准注册协会: 四川分所
Authorized Institute of CPAs: 四川分所
发证日期: 2006 年 月 日
Date of Issuance: 2006 / /

2016年3月31日
合格专用章
(四川)

2016.3.31
合格专用章
(四川)

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.

2016.3.31
合格专用章
(四川)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2014.3.31
合格专用章
(四川)

2014.4.15
合格专用章
(四川)

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

2014.4.15
合格专用章
(四川)

2014.3.31
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

天健正信会计师事务所
Tianjianzhengxin Accounting Firm

转出协会盖章
CPA Association Stamp

2012年3月20日
2012 / 3 / 20

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健四川分所
Tianjian Sichuan Branch

转入协会盖章
CPA Association Stamp

2012年5月11日
2012 / 5 / 11

注册会计师协会公告
CPA Association Notice

2015.11.15
合格专用章
(四川)

1. Which practicing member shall show the client this certificate which is issued by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

3. 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.

2015.11.15
合格专用章
(四川)



本复印件仅供出具报告使用



姓名 顾小凤
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1993-08-25
 Date of birth
 工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
 Working unit
 身份证号码 511522199308254267
 Identity card No.



证书编号: 110001020127
 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: 2022 年 02 月 24 日
 Date of Issuance



顾小凤 110001020127

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.