

四川川投能源股份有限公司
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 页

三、附件.....第 4-8 页

（一）本所营业执照复印件.....第 4 页

（二）本所执业证书复印件.....第 5 页

（三）执业注册会计师资格证书复印件第 6-8 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〔2025〕11-218号

四川川投能源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了四川川投能源股份有限公司(以下简称川投能源公司)2024年度财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024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,我们审计了后附的川投能源公司管理层编制的2024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

本报告仅供川投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川投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。

为了更好地理解川投能源公司2024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

川投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《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)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2024年5月修订)》(上证函〔2024〕1476号)的规定编制汇总表,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川投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，川投能源公司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）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2024年5月修订）》（上证函〔2024〕1476号）的规定，如实反映了川投能源公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

彭卓



中国注册会计师：

邱鸿



中国注册会计师：

赵乙人



二〇二五年四月十日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2024年度

编制单位：四川九投能源股份有限公司

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	2024年期初 占用资金余额	2024年度占用累计 发生金额 (不含利息)	2024年度占用 资金的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024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	2024年期初 往来资金余额	2024年度往来累计 发生金额 (不含利息)	2024年度往来 资金的利息 (如有)	2024年度偿还 累计发生金额	2024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	四川省投资集团有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业	其他应收款	99.56	16.41			115.97	房屋租赁保证金、受托管理费用	经营性往来
	四川佳友物业有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业	其他应收款	0.02	6.00			6.02	房屋租赁保证金	经营性往来
	四川佳友物业有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业	预付账款	0.27	5.16			5.43	物业服务费等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	四川洪雅高奉山水力发电有限公司	子公司	其他应收款	15,239.01		124.14	15,363.15		内部拆借款	非经营性往来
	四川洪雅百花滩水利发电有限公司	子公司	其他应收款	19,864.68		161.70	20,026.38		内部拆借款	非经营性往来
	四川嘉阳电力有限责任公司	子公司	其他应收款	395.68	20.00			415.68	内部拆借款	非经营性往来
	四川川投盈源企业管理有限公司	子公司	其他应收款	0.10				0.10	内部拆借款	非经营性往来
	四川川投屏山书楼抽水蓄能开发有限公司	子公司	其他应收款		41.08		41.08		内部拆借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总 计		-	-	35,599.32	88.65	285.84	35,430.61	543.20		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照
(副本)

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） 出资额 壹亿玖仟伍佰壹拾伍万元整
类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2011年07月18日
执行事务合伙人 钟建国 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关 浙江省市场监督管理局
2025年02月27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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供四川川投能源股份有限公司天健审（2025）11-218号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，他用无效且不得擅自外传。





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：钟建国

主任会计师：钟建国

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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

证书序号：0019886

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：



2024 年 12 月 20 日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供四川川投能源股份有限公司天健审（2025）11-218号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。





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

合格专用章
(四川)
2015.12.30



证书编号: 110002430703
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: 2015 年 12 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.3.13

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



姓名: 彭卓
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1983-01-23
Date of birth

工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)成都分所
Working unit

身份证号码: 510525198301230012
Identity card No.

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

安永华明成都
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年12月18日
2019.12.18

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川钰华纳
CPAs

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

2019年12月18日
2019.12.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.6.9

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

本复印件仅供四川川投能源股份有限公司大健审(2025)11-218号报告后附之用, 证明彭卓是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。





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

合格专用章
(四川)

2025.5.24

姓名 邱鸿

Sex 男

出生日期 1970-10-11

工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所

身份证号码 510502197010111011

证书编号: 510100390664

批准注册协会: 四川省注册会计师协会

发证日期: 1997-11-20

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.

2025.3.31

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.

2020.4.15

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.

2013.3.31

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

同意调入

2012.12.15

注意事项

一、注册会计师执业业务, 必须按照委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业接受处罚的, 应持本证书报经主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting summary business.
4. 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.

本复印件仅供四川川投能源股份有限公司天健审(2025)11-218号报告后附之用, 证明邱鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



姓名 赵乙人
Full name 赵乙人
性别 男
Sex 男
出生日期 1993-09-25
Date of birth 1993-09-25
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
身份证号码 513029199309253134
Identity card No. 513029199309253134



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.

证书编号：
No. of Certificate 330000010796

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

发证日期：
Date of Issuance 2019 08 16

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.



赵乙人 330000010796

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

本复印件仅供四川川投能源股份有限公司天健审（2025）11-218 号报告后附之用，证明赵乙人是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

