

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明

广东韶能集团股份有限公司

容诚专字[2022]518Z0088 号

容诚会计师
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022249006148
报告名称:	广东韶能集团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专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]518Z0088 号
被审(验)单位名称:	广东韶能集团股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 29 日
报备日期:	2022 年 04 月 29 日
签字人员:	任晓英(110001540422), 张先发(110101310113), 金宁绩(3100000030029)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于广东韶能集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
专项说明

容诚专字[2022]518Z0088 号

广东韶能集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了广东韶能集团股份有限公司(以下简称韶能股份)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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2022 年 4 月 29 日出具了容诚审字[2022]518Z0059 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》(2017 年修订)的要求及深圳证券交易所《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,韶能股份管理层编制了后附的广东韶能集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称汇总表)。如实编制和对外披露汇总表并保证真实、准确、完整是韶能股份管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计韶能股份 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。除了对韶能股份实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解韶能股份的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供韶能股份年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:广东韶能集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页无正文，为广东韶能集团股份有限公司容诚专字[2022]518Z0088 号《关于广东韶能集团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专项说明》之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师: 任晓英 中国注册会计师 任晓英 110001540422
任晓英（项目合伙人）

中国注册会计师: 张先发 中国注册会计师 张先发 110101310113
张先发

中国注册会计师: 金宁绩 中国注册会计师 金宁绩 310000030029
金宁绩

2022 年 4 月 29 日

附件：

广东韶能集团股份有限公司
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币										
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年初占用资金余 额	2021年度占用累计发 生金额(不含利息)	2021年度占用资金的 利息(如有)	2021年度偿还累计发 生金额	2021年末占用资金余 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										
小计	—	—	—	—	—	—	—	—		
前控股股东、实际控制人及其附属企 业										
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	2021年初往来资金余 额	2021年度往来累计发 生金额(不含利息)	2021年度往来资金的 利息(如有)	2021年度偿还累计发 生金额	2021年末往来资金余 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										
	郴州市百顺大酒店有限责任公司	全资子公司	其他应收款	4,608,271.83	1,065,200.00					
	韶能集团韶关市曲江澧源水电有限公司	全资子公司	其他应收款	299,916.20	105,407,623.59			4,223,471.83	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关市湾头水电站有限公司	全资子公司	其他应收款	9,826,079.87	48,468,007.65	643,846.68	87,953,327.06	17,754,212.73	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关市日昇生物质发电有限公司	全资子公司	其他应收款	110,782,960.19	316,815,171.78		45,707,422.85	13,230,511.33	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	控股子公司	其他应收款	61,263,687.65	306,298,622.73	3,025,119.70	208,267,568.75	219,330,563.22	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团新丰旭能生物质发电有限公司	全资子公司	其他应收款	395,513,553.40	474,076,834.98	19,730,604.85	314,725,950.54	55,861,479.54	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团乳源县杨溪水电有限公司	全资子公司	其他应收款	250,430,491.02	72,293,346.55	1,641,895.23	330,990,000.00	558,330,993.23	经营性借款	非经营性往来
	广东韶能新能源运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款	10,127,305.34	80,053,236.35	20,502.69	324,365,732.80	-	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团清远市兴强生物质发电有限公司	控股子公司	其他应收款	2,383,474.03			90,167,644.38	33,400.00	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关市金源新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	29,574.20	216,463.87			2,383,474.03	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团绿洲生态（新丰）科技有限公司	全资子公司	其他应收款	70,054,584.89	118,358,799.97	1,536,732.56	189,950,117.42	29,630.90	经营性借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	江西省华丽达实业有限公司	控股子公司	其他应收款	59,632,988.38	148,379.08		799,775.08	-	经营性借款	非经营性往来
	株洲宏大精密锻造有限公司	控股孙公司	其他应收款	13,887,566.76	250,951.57	623,046.18	10,951.57	58,981,592.38	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团汤阴豫佳纸品有限公司	控股孙公司	其他应收款	8,517,534.12	133,285.47	375,140.07	4,091,629.47	14,750,612.94	经营性借款	非经营性往来
	韶关韶能木色丹霞纸品有限公司	控股孙公司	其他应收款	8,030,485.54	58,801.89	355,522.02	9,237.39	4,934,330.19	经营性借款	非经营性往来
	新丰金盘水电站有限公司	控股子公司	其他应收款	5,488,437.94	939,159.32			8,435,572.06	经营性借款	非经营性往来
	韶关市濠洲水电站有限公司	控股子公司	其他应收款	1,469,031.40	31,122,158.85	125,658.26	450,842.00	5,976,755.26	经营性借款	非经营性往来
	辰溪大沅潭水电有限公司	全资子公司	其他应收款	78,163,672.15	202,119,255.00	1,205,815.88	27,363,025.21	5,353,823.30	经营性借款	非经营性往来
	永州市冷水滩顺和水电有限公司	全资子公司	其他应收款	3,254,369.08	36,007,499.78	370,967.15	281,488,743.03	-	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关宏大齿轮有限公司	控股孙公司	其他应收款	52,659,715.83	209,089,145.05	2,064,776.91	30,846,600.00	8,786,236.01	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团广东绿洲生态科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	551,932,255.01	136,560,077.13	10,832,951.85	63,915,661.56	42,627,701.85	经营性借款	非经营性往来
	兴宁市波水电有限公司	全资子公司	其他应收款	637,574.28	9,935,458.04	87,521.42	9,546,850.00	635,409,622.43	经营性借款	非经营性往来
	郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	全资子公司	其他应收款	12,261,677.36	31,513,361.89	650,560.39	33,858,610.80	1,113,703.74	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团耒阳鑫伦纸品有限公司	全资子公司	其他应收款		208,419,171.28	1,370,339.16		10,566,988.84	经营性借款	非经营性往来
	广东韶能集团绿洲科技发展有限公司	全资子公司	其他应收款		10,085,429.94		137,381,852.53	72,407,657.91	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关源致能生物质发电有限公司	控股子公司	其他应收款		153,505,459.58		145,855,172.08	10,000.00	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关市银鑫经贸发展有限公司	前控股子公司	其他应收款	95,825,935.63	128,344,827.84	4,921,314.12	7,650,287.50	7,650,287.50	经营性借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
	韶关市曲江汇新能源有限公司	前控股孙公司	其他应收款	130,000.00	40,000.00		143,690,324.11	85,401,753.48	经营性借款	非经营性往来
	韶能集团韶关市汇新能源有限公司	前控股子公司	其他应收款	20,084,247.20		351,364.00	170,000.00	-	经营性借款	非经营性往来
总计	—	—	—	1,827,295,389.30	2,708,795,761.16	49,933,679.12	2,742,968,702.29	9,471,752.57	经营性借款	非经营性往来
公司法定代表人：主管会计工作的负责人：										

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)(5-1)



统一社会信用代码
911101020854927874



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 肖厚发

成立日期 2013年12月10日
合伙期限 2013年12月10日至长期
主要经营场所 北京市西城区阜成门大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

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，出具有关报告；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；软件、销售、软件开发、销售经营项目，开展经营活动；依法开展经营活动，法律、法规、国务院部门批准、后依批准的范围和条件开展经营活动，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

2021年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局



二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



任晓英

110001540422

深圳市注册会计师协会

证书编号: 110001540422

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇年六月十六日

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.



姓名: 任晓英 Full name: 性别: 女 Sex: 出生日期: 1984-11-06 Date of birth: 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司 Working unit: 身份证号码: 370785198411065522 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



同意调入 Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还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, 办理补发手续。

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 statutory 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.

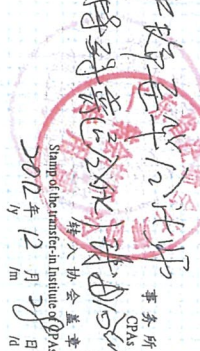
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from



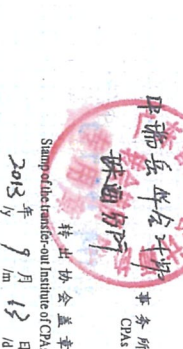
同意调入 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入 Agree the holder to be transferred to





姓名 张先发
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-06-13
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 430581198706160351
Identity card No.



证书编号: 110101310113
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: 2013年 02月 23日
Date of Issuance



张先发

110101310113
深圳市注册会计师协会

一年后
can after



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.



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

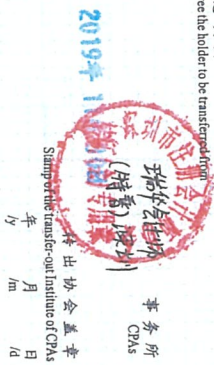
同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 金宁斌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 88-09-18
Date of birth
工作单位 深圳会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 330721198809181719
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
310000030029
深圳市注册会计师协会
2018 年 12 月 25 日

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.



金宁斌
310000030029
深圳市注册会计师协会



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所(普通合伙)深圳分所
CPAs

转出协会盖章
2021 年 6 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
容诚会计师事务所(普通合伙)深圳分所
CPAs

转入协会盖章
2021 年 6 月 21 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
2021 年 6 月 21 日

转入协会盖章
2021 年 6 月 21 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2021 年 6 月 21 日