

**关于烟台龙源电力技术股份有限公司  
关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告**

中瑞岳华专审字[2012]第 0290 号

# 目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 附表.....	3

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码：100033

RSM China Certified Public Accountants

Add:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street

Xicheng District

Beijing PRC

Post Code:100033

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091190

Fax: +86(10)88091190

## 关于烟台龙源电力技术股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2012]第 0290 号

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团 2011 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团 2011 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供烟台龙源电力技术股份有限公司 2011 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫丙旗

中国·北京

中国注册会计师：李民

2012 年 2 月 29 日

附表

上市公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生额	2011 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	国电康平发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	23.12		23.12		销售	经营性占用
	国电蚌埠发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	180.00	1,333.54	686.54	827.00	销售	经营性占用
	国电宝鸡第二发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	40.70	487.20	40.50	487.40	销售	经营性占用
	国电宝鸡发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	138.25	7.93	145.39	0.79	销售	经营性占用
	国电长源荆州热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	71.40	38.01	106.21	3.20	销售	经营性占用
	国电长治热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		796.00	480.00	316.00	销售	经营性占用
	国电成都金堂发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	118.00			118.00	销售	经营性占用
	国电常州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	9.80	16.98	16.40	10.38	销售	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电达州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	83.00		83.00		销售	经营性占用
	国电承德热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	10.76	499.47	23.01	487.22	销售	经营性占用
	国电大武口热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	12.60	0.28	11.62	1.26	销售	经营性占用
	国电电力大连开发区热电厂	同一实际控制人	应收账款	-	1,219.73	275.73	944.00	销售	经营性占用
	国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	同一实际控制人	应收账款	7.98	17.27	11.10	14.15	销售	经营性占用
	国电电力酒泉发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		37.37		37.37	销售	经营性占用
	国电丰城发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	112.92	15.16	60.21	67.87	销售	经营性占用
	国电福州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	29.60		29.60		销售	经营性占用
	国电菏泽发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.69		0.69		销售	经营性占用
	国电怀安热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	41.00	352.00	391.00	2.00	销售	经营性占用
	国电黄金埠发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	114.30	21.14	31.44	104.00	销售	经营性占用
	国电吉林长春热电一厂	同一实际	应收账款					销售	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		控制人			3,800.00	1,191.00	2,609.00		
	国电聊城发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	15.57	4.24	19.81		销售	经营性占用
	中国国电集团公司太原第一热电厂	同一实际控制人	应收账款	26.30			26.30	销售	经营性占用
	国电吉林龙华吉林热电厂	同一实际控制人	应收账款	1,139.60	150.93	1,270.29	20.24	销售	经营性占用
	国电江苏谏壁发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		1,400.00	280.00	1,120.00	销售	经营性占用
	国电吉林热电厂	同一实际控制人	应收账款	22.24		22.24		销售	经营性占用
	国电靖远发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		6.74	0.96	5.78	销售	经营性占用
	国电九江发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	19.50	56.90	76.40		销售	经营性占用
	国电科技环保集团有限公司	控股股东	应收账款	56.00	950.00		1,006.00	销售	经营性占用
	国电库车发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		69.80	68.00	1.80	销售	经营性占用
	国电兰州热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	184.50	14.56	123.57	75.49	销售	经营性占用
	国电龙华延吉热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	162.70	12.39	4.80	170.29	销售	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	439.20	6,690.20	3,424.70	3,704.70	销售	经营性占用
	天津国电津能热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	64.50			64.50	销售	经营性占用
	国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	92.03	17,890.00	13,011.03	4,971.00	销售	经营性占用
	国电蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	998.00		660.20	337.80	销售	经营性占用
	国电青山热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	21.27	831.92	766.99	86.20	销售	经营性占用
	国电吉林江南热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,661.10	6.25	1,143.20	524.15	销售	经营性占用
	国电泉州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.80	7.36	9.16	-	销售	经营性占用
	国电深能四川华蓥山发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		268.73		268.73	销售	经营性占用
	国电石嘴山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	209.80	312.60	491.90	30.50	销售	经营性占用
	国电双鸭山发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	100.51	14.92	114.73	0.70	销售	经营性占用
	国电宿迁热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		984.87	488.87	496.00	销售	经营性占用
	国电泰州发电有限公司	同一实际	应收账款					销售	经营性占用



资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		控制人		1.28	4.91	3.78	2.41		
	国电物资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	196.40	1,623.53	1,070.88	749.05	销售	经营性占用
	国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	186.00	35.87	153.29	68.58	销售	经营性占用
	国电宣威发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	15.40	1,046.93	87.73	974.60	销售	经营性占用
	国电阳宗海发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	2.48	12.94	14.44	0.98	销售	经营性占用
	国电龙源节能技术有限公司	同一实际控制人	应收账款		70.01	14.60	55.41	销售	经营性占用
	国电驻马店热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		666.51	529.83	136.68	销售	经营性占用
	江阴苏龙热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		2,753.04	2,623.04	130.00	销售	经营性占用
	内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	同一实际控制人	应收账款		49.00		49.00	销售	经营性占用
	内蒙古国电能源投资有限公司新丰发电厂	同一实际控制人	应收账款	79.00		50.00	29.00	销售	经营性占用
	内蒙古国电能源投资有限公司准大发电厂	同一实际控制人	应收账款	4.75		4.75		销售	经营性占用
	山东中华发电有限公司石横电厂	同一实际控制人	应收账款		618.35	199.20	419.15	销售	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年年初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电吉林龙华白城热电厂	同一实际控制人	应收账款		752.00	601.60	150.40	销售	经营性占用
	中国国电集团公司谏壁发电厂	同一实际控制人	应收账款		1,772.48	1,698.67	73.81	销售	经营性占用
	中国国电集团公司滦河发电厂	同一实际控制人	应收账款		65.38		65.38	销售	经营性占用
	国电沈阳热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		1,198.37		1,198.37	销售	经营性占用
	国电吉林龙华蛟河热电厂	同一实际控制人	应收账款		3.94		3.94	销售	经营性占用
	国电宝鸡第二发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	139.20		139.20		销售	经营性占用
	国电石嘴山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		200.00		200.00	销售	经营性占用
	国电怀安热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	351.00	39.00	351.00	39.00	销售	经营性占用
	国电民权发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	579.00		579.00		销售	经营性占用
	国电兰州热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	184.50		184.50		销售	经营性占用
	国电驻马店热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	660.00		660.00		销售	经营性占用
	国电内蒙古能源有限公司	同一实际	应收票据					销售	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		控制人		225.60		225.60			
	国电龙华公司吉林热电厂	同一实际控制人	应收票据	500.00	871.74	500.00	871.74	销售	经营性占用
	国电蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	500.00	410.20	500.00	410.20	销售	经营性占用
	国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		4,155.00		4,155.00	销售	经营性占用
	国电青山热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		100.00		100.00	销售	经营性占用
控股股东、实际控制人及其附属企业	国电吉林长春热电一厂	同一实际控制人	应收票据		811.00		811.00	销售	经营性占用
	国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		12,923.00		12,923.00	销售	经营性占用
	国电长治热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		200.00		200.00	销售	经营性占用
	江阴苏龙热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		680.00		680.00	销售	经营性占用
	国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		100.00		100.00	销售	经营性占用
	国电物资山东配送有限公司	同一实际控制人	应收票据		120.00		120.00	销售	经营性占用
	北京国电诚信招标代理有限公司	同一实际控制人	预付款项	66.15	383.27	93.60	355.82	采购	经营性占用

资金占用方类别	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电龙源电力技术工程有限责任公司	同一实际控制人	预付款项	32.92	51.37	64.29	20.00	采购	经营性占用
	国电能源研究院	同一实际控制人	预付款项		0.30		0.30	往来	经营性占用
	国电太仓发电有限公司	同一实际控制人	预付款项		2.00		2.00	往来	经营性占用
	国电科技环保集团股份有限公司	公司股东	其他应收		2,203.77		2,203.77	往来	非经营性往来*
	国电龙源节能技术有限公司	同一实际控制人	其他应收		14.60		14.60	往来	经营性占用
	国电靖远发电有限公司	同一实际控制人	其他应收		7.90		7.90	往来	经营性占用
	国电太原第一热电厂	同一实际控制人	长期应收账款		1,562.00		1,562.00	销售	经营性占用
小 计				9,932.42	73,822.90	35,932.41	47,822.91		
关联自然人及其控制的法人									
小 计									
其他关联人及其附属企	烟台海融电力技术有限公司	股东	应收账款	101.45		26.45	75.00	销售	经营性占用

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额	2011年度偿还累计发生额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
业	烟台海融电力技术有限公司	股东	预付款项		283.38		283.38	采购	经营性占用
小计				101.45	283.38	26.45	358.38		
上市公司的子公司及其附属企业									
小计									
总计				10,033.87	74,106.28	35,958.86	48,181.29		
<p>*2011年12月31日应收国电科技环保集团股份有限公司 22,037,732.67 元，其中支付的租房押金 267,732.67 元；依据《国家发展改革委关于下达能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2011]1952 号），公司等离子体煤粉燃烧技术重点实验室获得中央预算内投资 21,770,000.00 元,该补贴款直接拨付到中国国电集团公司，经本公司母公司电科技环保集团股份有限公司拨付给公司，2012 年 1 月 4 日国电科技环保集团股份有限公司将该款项拨入公司账户。</p>									
法定代表人:			主管会计工作的负责人:				会计机构负责人:		