

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[2013]第 0115 号

RSM!  **中瑞岳华会计师事务所**
RSM CHINA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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）

办公地址：北京市东城区永定门西滨河路 8
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

邮政编码：100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas

Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话：+86(10)88095588

Tel: +86(10)88095588

传真：+86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

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[2013]第 0115 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”）2012 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2012 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 2012 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 2012 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 2012 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 2012 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

2013 年 3 月 1 日

附表

上市公司 2012 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	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额	2012 年度偿还累计发生额	2012 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	国电蚌埠发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	827.00	2.98	827.00	2.98	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	487.40	1,355.88	1,746.33	96.95	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	0.79	786.40	25.31	761.88	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	3.20	9.20	12.40	-	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	316.00	-	236.40	79.60	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	10.38	1,741.23	363.51	1,388.10	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	487.22	1,726.15	1,994.37	219.00	销售	经营性占用
	国电大武口热电有限公司	同一实际控	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		制人		1.26	12,651.40	10,939.62	1,713.04		
	国电电力大连开发区热电厂	同一实际控制人	应收账款	944.00	1,267.70	1,975.70	236.00	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	14.15	70.26	73.06	11.35	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	67.87	35.15	37.96	65.06	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	2.00	1,380.00	1,244.00	138.00	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	104.00	5.44	5.44	104.00	销售	经营性占用
	国电吉林长春热电一厂	同一实际控制人	应收账款	2,609.00	-	1,900.72	708.28	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	628.40	-	654.70	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	20.24	35.39	55.63	-	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	1,120.00	1,400.00	2,240.00	280.00	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联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电靖远发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.78	5.37	11.15	-	销售	经营性占用
	国电科技环保集团股份有限公司	控股股东	应收账款	1,006.00	890.00	1,691.00	205.00	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	1.80	12.01	11.20	2.61	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	75.49	43.84	119.33	-	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	170.29	32.44	200.73	2.00	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	应收账款	3,704.70	4,334.63	6,638.23	1,401.10	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	1,825.66	1,708.46	181.70	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	4,971.00	48.88	3,199.97	1,819.91	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	337.80	1.40	339.20	-	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	86.20	-	-	86.20	销售	经营性占用
	国电吉林江南热电有限公	同一实际控	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	司	制人		524.15	14.60	538.15	0.60		
	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	-	254.36	14.37	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	30.50	2,500.00	1,503.60	1,026.90	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	0.70	14.48	3.11	12.07	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	496.00	-	398.40	97.60	销售	经营性占用
	国电泰州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.41	1,327.38	643.54	686.25	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	749.05	4,067.90	3,568.58	1,248.37	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	68.58	36.16	82.83	21.91	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	974.60	2,926.06	2,633.72	1,266.94	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	0.98	1,069.39	10.37	1,060.00	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	55.41	1,547.24	449.10	1,153.55	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电驻马店热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	136.68	90.29	132.80	94.17	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	130.00	444.89	476.59	98.30	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	29.00	-	29.00	-	销售	经营性占用
	国电石横发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	419.15	2.98	422.13	-	销售	经营性占用
	国电吉林龙华白城热电厂	同一实际控制人	应收账款	150.40	14.04	78.84	85.60	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	73.81	2,554.55	2,342.36	286.00	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	859.62	832.50	92.50	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	19.34	955.74	261.97	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
	北京国电龙源环保工程有	同一实际控	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	限公司	制人		-	1,618.00	1,021.90	596.10		
	国电电力大连庄河发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,666.50	997.19	669.31	销售	经营性占用
	国电都匀发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	963.00	856.00	107.00	销售	经营性占用
	国电费县发电公司	同一实际控制人	应收账款	-	72.91	66.77	6.14	销售	经营性占用
	国电福州发电有限公司江阴电厂	同一实际控制人	应收账款	-	5.73	4.43	1.30	销售	经营性占用
	国电国际经贸有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	278.56	95.40	183.16	销售	经营性占用
	国电汉川发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,289.93	1,143.20	146.73	销售	经营性占用
	国电河北龙山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,716.99	171.70	1,545.29	销售	经营性占用
	国电湖南宝庆煤电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	263.40	226.10	37.30	销售	经营性占用
	国电霍州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	276.45	-	276.45	销售	经营性占用
	国电吉林龙华长春热电一厂	同一实际控制人	应收账款	-	17.84	15.67	2.17	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电建投内蒙古能源有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	20.93	-	20.93	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	-	1,800.00	-	1,800.00	销售	经营性占用
	国电九江四期发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	568.97	455.18	113.79	销售	经营性占用
	国电康平发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,885.00	25.00	1,860.00	销售	经营性占用
	国电民权发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	667.09	593.80	73.29	销售	经营性占用
	国电南宁发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	530.00	477.00	53.00	销售	经营性占用
	国电宁夏英力特宁东煤基化学有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,446.02	1,169.40	276.62	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	-	2,080.00	624.00	1,456.00	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	-	1,397.29	596.49	800.80	销售	经营性占用
	国电石嘴山第一发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	16.94	12.19	4.75	销售	经营性占用
	国电双辽发电有限公司	同一实际控	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		制人		-	3,509.00	1,538.86	1,970.14		
	国电宿州第二热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2,018.92	1,296.48	722.44	销售	经营性占用
	国电荣阳煤电一体化有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2,282.90	404.20	1,878.70	销售	经营性占用
	国电榆次热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,399.00	839.40	559.60	销售	经营性占用
	国电肇庆热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,828.97	1,626.11	202.86	销售	经营性占用
	河北衡丰热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,779.35	148.00	1,631.35	销售	经营性占用
	内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	同一实际控制人	应收账款	-	1,290.09	5.00	1,285.09	销售	经营性占用
	南通天生港发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	1,276.00	1,148.40	127.60	销售	经营性占用
	青铜峡铝业发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	-	954.09	260.00	694.09	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	1,300.00	900.00	600.00	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	39.00	828.00	39.00	828.00	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联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电龙华公司吉林热电厂	同一实际控制人	应收票据	871.74	-	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	410.20	149.80	410.20	149.80	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	4,139.46	8,229.46	65.00	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
	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	3,070.90	14,372.90	1,621.00	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
	国电江阴苏龙热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	680.00	270.00	830.00	120.00	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
	国电物资集团有限公司	同一实际控制人	应收票据	120.00	1,995.00	120.00	1,995.00	销售	经营性占用
	北京国电龙源环保工程有	同一实际控	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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	限公司	制人		-	400.00	-	400.00		
	国电蒙阳煤电一体化有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	400.00	-	400.00	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	-	593.80	-	593.80	销售	经营性占用
	国电汉川发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	100.00	-	100.00	销售	经营性占用
	国电宝鸡第二发电厂扩建工程筹建处	同一实际控制人	应收票据	-	300.00	-	300.00	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	应收票据	-	1,600.00	-	1,600.00	销售	经营性占用
	国电大武口发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	4,300.00	-	4,300.00	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	应收票据	-	70.00	-	70.00	销售	经营性占用
	国电宝鸡发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	-	50.00	-	50.00	销售	经营性占用
	陕西宝鸡第二发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	-	300.00	-	300.00	销售	经营性占用
	国电宣威发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	1,452.00	-	1,452.00	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联关系	上市公司核算的会计科目	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国电大武口发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	6,300.00	-	6,300.00	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	应收票据	-	200.00	-	200.00	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	355.82	1,485.12	225.41	1,615.53	采购	经营性占用
	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	20.00	10.00	20.40	9.60	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	0.60	-	采购	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	-	采购	经营性占用
	北京国电工程招标有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	31.58	0.20	31.38	采购	经营性占用
	国电物资集团有限公司西北物资配送中心	同一实际控制人	预付款项	-	3.10	0.10	3.00	采购	经营性占用
	国电龙源节能技术有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	17.96	-	17.96	采购	经营性占用
	国电承德热电有限公司	同一实际控制人	预付款项	-	5.00	-	5.00	采购	经营性占用
	国电泉州热电有限公司	同一实际控	预付款项					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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
		制人		-	5.00	-	5.00		
	南京电力设备质量性能检验中心	同一实际控制人	预付款项	-	108.30	82.80	25.50	采购	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	-	2,177.00	26.77	往来	经营性占用
	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	采购	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	-	采购	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	-	628.40	933.60	销售	经营性占用
							-		
							-		
							-		
							-		
小 计	—	—	—	47,822.91	112,183.93	99,107.73	60,899.10	—	—

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	2012年期初占用资金余额	2012年度占用累计发生金额	2012年度偿还累计发生额	2012年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
其他关联人及其附属企业	烟台海融电力技术有限公司	股东	应收账款	75.00	-	-	75.00	销售	经营性占用
	烟台海融电力技术有限公司	股东	预付款项	283.38	-	283.38	-	租赁	经营性占用
小计	—	—	—	358.38	-	283.38	75.00	—	—
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	—	—	—	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	48,181.29	112,183.93	99,391.11	60,974.10	—	—

法定代表人：关晓春

主管会计工作的负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷