



关于乐山电力股份有限公司

关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告

中天运[2016]普字第 90024 号

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)



关于乐山电力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

中天运[2015]审字第40023号

乐山电力股份有限公司全体股东

目 录

我们接受委托,在审计了乐山电力股份有限公司(以下简称“乐山电力”)2015年度财务报表的基础上,对关联方占用上市公司资金情况进行了专项审核。

1. 专项审核报告.....1

2. 附表.....3

我们按照《中国注册会计师审计准则》(以下简称“审计准则”)进行了专项审核,按照中国注册会计师审计准则的要求,出具了专项审核报告。同时,我们还按照《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]18号)的要求,编制了关联方资金往来、对外担保、公告、核查的专项审核报告。乐山电力股份有限公司管理层对专项审核报告内容的真实性、准确性和完整性负责。

我们按照中国注册会计师审计准则的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职业道德守则,计划和执行审核工作以合理确信我们是否未发现重大错报或合谋舞弊。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、询问、分析程序等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为专项审核报告提供了合理的保证。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计乐山电力公司2015年度财务报表时所获取的会计资料和其他审计证据中的相关信息不存在差异,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解乐山电力公司2015年度关联方资金占用上市公司资金情况,我们已将汇总表与财务报表一并附后。

本专项审核报告仅供乐山电力公司2015年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



关于乐山电力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

中天运[2016]普字第 90024 号

乐山电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了乐山电力股份有限公司（以下简称“乐山电力公司”）2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2015 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东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 2015 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”）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、完整的审核证据是乐山电力公司管理层的责任，我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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乐山电力公司 2015 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。

为了更好地理解乐山电力公司 2015 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。

本审核报告仅供乐山电力公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(本页无正文)



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师
钟彦

钟彦

中国注册会计师:

中国注册会计师
王远伟

王远伟



中国·北京

二〇一六年二月二十九日

附表

上市公司2015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：乐山电力股份有限公司										金额单位：人民币万元	
非经营性资金占用	资金占用名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年度期初占用金额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金利息	2015年度偿还累计发生金额	2015年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	2015年度期初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金利息	2015年度偿还累计发生金额	2015年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	国网四川省电力公司乐山供电公司	持股5%以上关联方的分公司	预付账款	4,003.77	4,481.35		8,481.16	3.96	电费	经营性占用	
小计				4,003.77	4,481.35		8,481.16	3.96			
	乐山天峨水电有限公司	子公司	其他应收款	29,118.90	41,786.91		68,351.43	2,554.38	往来款	非经营性往来	
	乐山市燃气有限责任公司	子公司	其他应收款	1,021.68	203.93			1,225.61	往来款	非经营性往来	
	乐山珠江水电有限责任公司	子公司	其他应收款	2,692.01	6,036.73		2,079.32	6,649.42	往来款	非经营性往来	
	乐山珠江水电有限责任公司	子公司	其他非流动资产		7,200.00	75.36		7,200.00	借款	非经营性往来	
	四川凉山州花溪电力有限公司	子公司	其他应收款	42.32	6,742.96		5,519.12	1,266.16	往来款	非经营性往来	
	蜀为县政信投资有限公司	子公司	其他应收款		10,030.77		5,500.00	4,530.77	往来款	非经营性往来	
	乐山川能电力有限公司	子公司	其他应收款		22,799.77		15,240.00	7,559.77	往来款	非经营性往来	
	乐山天峨水电建设科技有限责任公司	参股公司	其他应收款	117,806.91				117,806.91	往来款、借款及利息	非经营性往来	
小计				150,681.82	94,801.07	75.36	96,765.23	148,793.02			
关联自然人及其控制的法人											
小计											
小计											
总计				154,685.59	99,283.42	75.36	105,246.39	148,796.98			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编号:No.1 01705641



营业执照

(11-10)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

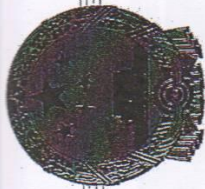
2015



企业信用信息公示系统网址：

qjxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000437

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十一日




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

姓名: 钟彦
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: _____
 工作单位: 四川兴诚信联合会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 510125197002150040
 Identity card No.: _____


 中国注册会计师协会 合格专用章
 (四川)

证书编号: 510100353070
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 四川省
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2003 年 10 月 21 日
 Date of Issuance: _____

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

四川兴诚信
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2003 年 11 月 20 日
 /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天达信
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

已更名为: 中天达信会计师事务所(特殊普通合伙)
 通合兴四川分所
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2003 年 8 月 5 日
 /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中天达信
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

11



姓名: 王远伟
 性别: 男
 出生日期: 1980-8-15
 工作单位: 四川华信会计师事务所
 身份证号: 511302800815033

证书编号: 510101480006
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2007 年 12 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 2更名为: 中远会计师事务所(特殊普通合伙)
 普通合伙企业
 转出协会盖章
 2016年8月5日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 2016年2月9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.

合格专用章
 (1101)

2016年2月9日

