

**关于山西漳泽电力股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告**

瑞华核字[2016]61010003 号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3



通讯地址：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5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, No. 8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于山西漳泽电力股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字[2016]61010003 号

山西漳泽电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山西漳泽电力股份有限公司（以下简称“漳泽电力”）2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015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、完整的审核证据是漳泽电力管理层的责任，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山西漳泽电力股份有限公司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。

为了更好地理解山西漳泽电力股份有限公司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。

本审核报告仅供山西漳泽电力股份有限公司 2015 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



张富平
中国注册会计师：张富平
中国注册会计师张富平
610000050138

王晓江
中国注册会计师：王晓江
中国注册会计师王晓江
610000340552

二〇一六年四月二十九日

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：山西漳泽电力股份有限公司

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	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	大同煤矿集团巴公发电有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	117.48			117.48		房屋处置款	非经营性占用
	中电华益实业集团有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	3,500.00		73.00	3,573.00		资金拆借	非经营性占用
	大同煤矿集团同达热电有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	214.51			214.51		代垫资金	非经营性占用
	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,278.60		577.22	2,855.82		代垫资金	非经营性占用
	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,767.09			2,767.09		代垫资金	非经营性占用
小 计	——	——	——	8,877.68		650.22	9,527.90		——	——
前大股东及其附属企业										
小 计	——	——	——						——	——
总 计	——	——	——	8,877.68		650.22	9,527.90		——	——

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年初占用资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中电华益集团山西科技贸易有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	392.50	51.60		103.20	340.90	燃料款、租金	经营性占用
	中电华益集团河津龙门实业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	695.31	206.88		222.00	680.19	电费、燃料款	经营性占用
	中电华益实业集团有限公司	受同一母公司控制	应收帐款	2,116.72			530.00	1,586.72	售电	经营性占用
	中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		1.06		1.06		材料、备件款	经营性占用
	中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		2.31		2.26	0.05	材料、备件款	经营性占用
	中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控制	应收账款		5.50		5.50		工程款	经营性占用
	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2.90				2.90	工程款	经营性占用
	大同煤矿集团永济热电有限公司	受同一母公司控制	应收账款	2,035.51			2,035.51		工程款、煤款、油款及交易服务费	经营性占用
	大同煤矿集团永济热电有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	275.11			275.11		铁路运费	经营性占用
	中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控制	应收账款	150.54				150.54	油款	经营性占用
	大同煤矿集团轩岗煤电有限责任公司梨园河煤矿	受同一母公司控制	预付账款	4,861.99	5,000.00		9,861.99		煤款	经营性占用
	大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款		20.90			20.90	材料款	经营性占用
	山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		0.53		0.53		电费冲工程款	经营性占用
	山西漳泽物业管理有限公司	受同一母公司控制	预付账款		225.44		225.44		物业费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司南戴河疗养院	受同一母公司控制	预付账款		6.00		6.00		服务费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司	母公司	应收账款		468.56		468.56		销售暖气	经营性占用

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年初占 用资金余额	2015年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015年度占用 资金的利息 (如有)	2015年度 偿还累计 发生额	2015年末占 用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	大同煤矿集团有限责任公司平旺物业管理公司	受同一母公司控制	应收账款	379.55	6,435.47		6,435.38	379.65	销售暖气	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司同煤日报社	受同一母公司控制	预付账款		0.59			0.59	报刊费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司	母公司	应收账款	1,230.48	11,277.81		8,166.81	4,341.48	供热	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司	母公司	其他应收款	63.39	189.11		189.37	63.13	预付的租地费	经营性占用
	同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	586.50	924.00		505.00	1,005.50	运行维护费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司工会委员会	受同一母公司控制	预付账款		0.60			0.60	工会经费	经营性占用
	同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款		238.07			238.07	电费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司总医院	受同一母公司控制	其他应收款	5.00			5.00		安全紧急处置押金	经营性占用
	山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制	应收账款		400.00			400.00	劳务费	经营性占用
	山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司运输分公司	受同一母公司控制	预付账款	100.00	3,220.00		3,320.00		运输费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司南戴河疗养院	受同一母公司控制	其他应收款		9.30		9.30		疗养费	经营性占用
	大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制	预付账款	4,870.00	850.00			5,720.00	预付工程款	经营性占用
	大同煤矿集团财务有限责任公司	受同一母公司控制	预付账款	60.00	54.00		60.00	54.00	贷款手续费	经营性占用
	大同煤矿集团有限责任公司	母公司	预付账款	83.67	300.00		383.67		预付煤款	经营性占用

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年初占用资金余额	2015年度往来累计发生金额(不含利息)	2015年度占用资金的利息(如有)	2015年度偿还累计发生额	2015年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	山西娘子关发电有限责任公司	全资子公司	其他应收款	1,113.00				1,113.00	开办费	非经营性占用
	山西临汾热电有限公司	控股子公司	其他应收款	1,983.30				1,983.30	往来款	非经营性占用
	山西漳电蒲洲热电有限公司	控股子公司	其他应收款	12,113.40		479.44	10,000.00	2,592.84	项目前期费	非经营性占用
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计	——	——	——	33,118.87	29,887.75	479.44	42,811.69	20,674.37	——	——

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



再复印无效

营业执照

(副本) (5-1)

注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 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。
(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



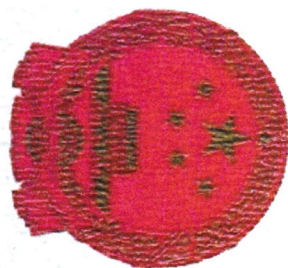
2015 年 04 月 17 日

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。

证书序号: NO. 019628

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, 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: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组 织 形 式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

再复印无效

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

再复印无效

会计师事务所

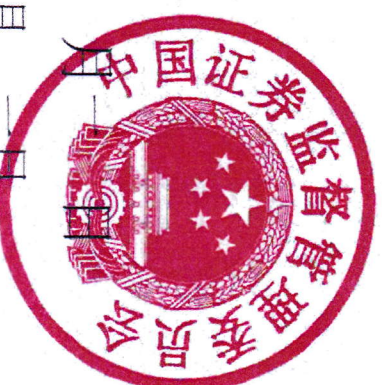
证券、期货相关业务许可证

经财政部(特派员)中国证券监督管理委员会审查, 批准

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间:

二〇一七年七月

证书有效期至:

二〇一七年七月一日



姓名	张雷平
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1968-09-13
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所
Working unit	
身份证号码	610302196809131516
Identity card No.	



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: 610000050138
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 11 月 11 日
Date of Issuance

年 月 日
ly /m /d

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 月 日



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

同意调查
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调查
Agree the holder to be transferred from

内蒙古注册会计师协会

证书编号:

610000340352

No. of Certificate

批准注册协会:

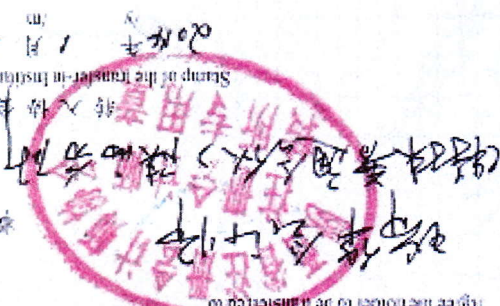
Authorized Institute of CPAs

发证日期:

年 月 日

2014年 1月 26日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



事务所
CPAs



姓名	王盛江
性别	男
出生日期	1968-05-22
工作单位	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)内蒙古自治区分所
身份证号码	610404196805221037