



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

2016年12月31日

目 录

1、专项审核报告	1
2、附表	3



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

众环专字（2017）020776 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“龙源技术公司”）2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 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 2016 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、完整的审核证据是龙源技术公司管理层的责任，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龙源技术公司 2016 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。

为了更好地理解龙源技术公司 2016 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 2016 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李玉平

中国注册会计师：马征

中国·武汉

二〇一七年三月二十日

附表

上市公司2016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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	北京国电龙源环保工程有限公司	同一实际控制人	应收账款	60.60	-	57.04	3.56	销售	经营性占用
	国电安顺第二发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.48	-	0.48	-	销售	经营性占用
	国电安顺发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	115.00	-	115.00	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	-	59.46	14.70	44.76	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	应收账款	-	1,765.87	235.78	1,530.09	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	71.50	416.96	450.29	38.17	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	-	11.48	-	11.48	销售	经营性占用
	国电达州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.93	-	0.93	-	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	640.20	-	-	640.20	销售	经营性占用
	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	617.15	-	617.15	-	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	475.85	-	81.15	394.70	销售	经营性占用
	国电电力发展股份有限公司大连开发	同一实际控制人	应收账款	4.15	7.14	9.14	2.15	销售	经营性占用
	国电电力发展股份有限公司大同第二	同一实际控制人	应收账款	752.80	-	632.40	120.40	销售	经营性占用
	国电电力发展股份有限公司邯郸热电	同一实际控制人	应收账款	239.60	-	-	239.60	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	4,143.33	-	4,143.33	-	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	319.87	-	100.00	219.87	销售	经营性占用
	国电费县发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	157.00	462.13	560.50	58.63	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	21.70	21.70	43.40	-	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	-	439.00	395.10	43.90	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	6,007.52	1,174.26	2,771.81	4,409.97	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	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	国电哈尔滨热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	380.00	1.35	-	381.35	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	-	1,134.80	1,005.60	129.20	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	28.06	66.50	28.06	66.50	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	-	6.10	-	6.10	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	4.00	-	4.00	-	销售	经营性占用
	国电华北电力有限公司廊坊热电厂	同一实际控制人	应收账款	-	14.94	-	14.94	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	115.60	117.40	115.60	117.40	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	5.00	-	5.00	-	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	331.50	-	-	331.50	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	-	5.96	5.36	0.60	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	145.00	9.60	55.60	99.00	销售	经营性占用
	国电克拉玛依发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	210.63	-	34.63	176.00	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	488.03	21.62	413.87	95.78	销售	经营性占用
	国电乐东发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.46	7.53	10.99	-	销售	经营性占用
	国电聊城发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	71.00	-	71.00	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	2.00	5.20	5.20	2.00	销售	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	应收账款	141.80	147.10	141.80	147.10	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	1,659.57	-	931.18	728.39	销售	经营性占用
	国电滦河热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	5.96	-	5.96	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	-	53.00	47.70	5.30	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	46.30	-	46.30	-	销售	经营性占用
	国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	1,226.78	0.13	-	1,226.91	销售	经营性占用
国电濮阳热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	267.82	-	13.12	254.70	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	315.00	38.60	350.45	3.15	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	国电泉州热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	29.50	-	29.50	-	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	23.36	10.00	33.36	-	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	1,063.95	-	505.18	558.77	销售	经营性占用
	国电双辽发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	165.00	-	-	165.00	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	1,080.00	-	500.00	580.00	销售	经营性占用
	国电太一发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		280.80	140.90	139.90	销售	经营性占用
	国电泰安热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	196.10	-	56.10	140.00	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	394.25	150.53	117.52	427.26	销售	经营性占用
	国电铜陵发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	189.73	-	126.49	63.24	销售	经营性占用
	国电物资东北（沈阳）配送有限公司	同一实际控制人	应收账款	233.25	241.43	456.31	18.37	销售	经营性占用
	国电物资河南配送有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.84	13.55	17.38	0.01	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	243.53	55.17	295.12	3.58	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司华中物流配送	同一实际控制人	应收账款		328.58	289.97	38.61	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司南方物资配送	同一实际控制人	应收账款		9.22	9.22	-0.00	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司上海分公司	同一实际控制人	应收账款		69.24	48.26	20.98	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司西北物资配送	同一实际控制人	应收账款		30.81	30.81	-	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司西南物资配送	同一实际控制人	应收账款		174.55	120.85	53.70	销售	经营性占用
	国电物资内蒙古配送有限公司	同一实际控制人	应收账款	6.40	-	-	6.40	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	应收账款	508.55	304.36	786.71	26.20	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	883.44	12.31	14.34	881.41	销售	经营性占用
	国电新能源技术研究院	同一实际控制人	应收账款	730.00	-	730.00	-	销售	经营性占用
	国电宣威发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	208.21	197.43	215.64	190.00	销售	经营性占用
	国电阳宗海发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	161.34	158.80	320.14	-	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	28.95	64.20	58.35	34.80	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	国电永福发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.76	-	2.76	-	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	1,180.00	1,190.00	2,221.00	149.00	销售	经营性占用
	国电长源第一发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		5.29	5.29	-	销售	经营性占用
	国电长源电力股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	32.00	-	32.00	-	销售	经营性占用
	国电长源汉川第一发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	247.69	797.87	512.79	532.77	销售	经营性占用
	国电长源荆门发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		14.66	13.20	1.46	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	124.00	16.00	124.00	16.00	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	3.26	-	2.84	0.42	销售	经营性占用
	国电浙能宁东发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		223.76	154.00	69.76	销售	经营性占用
	国电织金发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		331.60	-	331.60	销售	经营性占用
	国电重庆恒泰发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.43	-	1.43	-	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	13.78	33.85	46.64	0.99	销售	经营性占用
	河北邯鄹热电股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	765.45	-	58.65	706.80	销售	经营性占用
	河北衡丰发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	1,431.75	-	1,431.75	-	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	69.30	69.30	138.60	-	销售	经营性占用
	南京电力设备质量性能检验中心	同一实际控制人	应收账款		33.32	-	33.32	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	68.00	-	68.00	-	销售	经营性占用
	内蒙古平庄煤业(集团)有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		3,344.47	-	3,344.47	销售	经营性占用
	宁夏英力特化工股份有限公司树脂分	同一实际控制人	应收账款	808.00	-	808.00	-	销售	经营性占用
	山东中华发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	269.60	-	269.60	-	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	应收账款	165.00	-	126.60	38.40	销售	经营性占用
	沈阳热电厂	同一实际控制人	应收账款	1.05	22.05	16.80	6.30	销售	经营性占用
	天津国电津能滨海热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	226.90	-	226.90	-	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	3,834.10	520.00	478.40	3,875.70	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	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	锡林郭勒蒙东铝业科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	749.60	-	100.00	649.60	销售	经营性占用
	元宝山发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	464.00	-	443.57	20.43	销售	经营性占用
	国电长源汉川第一发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	781.87	-	781.87	-	销售	经营性占用
	中国国电集团公司霍州发电厂	同一实际控制人	应收账款	49.45	49.45	49.45	49.45	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	109.68	12.92	118.43	4.17	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	280.80	-	280.80	-	销售	经营性占用
	北京国电智深控制技术有限公司	同一实际控制人	预付账款	1.81	79.70	81.51	-	采购	经营性占用
	北京华电天仁电力控制技术有限公司	同一实际控制人	预付账款	8.30	-	8.30	-	采购	经营性占用
	国电诚信招标有限公司	同一实际控制人	预付账款	310.88	908.79	280.25	939.42	招标服务	经营性占用
	国电国际经贸有限公司	同一实际控制人	预付账款	26.00	-	24.50	1.50	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	预付账款	181.96	-	143.86	38.10	招标服务	经营性占用
	国电物流有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	25.14	5.02	20.12	采购	经营性占用
	国电物资集团华北配送有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	7.20	-	7.20	采购	经营性占用
	国电物资集团有限公司	同一实际控制人	预付账款	3.68	-	3.00	0.68	采购	经营性占用
	国电物资集团有限公司南方物资配送	同一实际控制人	预付账款	-	0.12	-	0.12	采购	经营性占用
	国电物资集团有限公司西北物资配送	同一实际控制人	预付账款	-	-	-	-	采购	经营性占用
	国电物资山东配送有限公司	同一实际控制人	预付账款	-	2.52	-	2.52	采购	经营性占用
	国电置业有限公司北京昌平中心	同一实际控制人	预付账款	2.92	109.77	110.64	2.05	采购	经营性占用
	南京电力设备质量性能检验中心	同一实际控制人	预付账款	2.00	-	-	2.00	采购	经营性占用
	国电科技环保集团股份有限公司	控股股东	其他应收款	26.77	-	-	26.77	往来	经营性占用
	国电承德热电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	5.43	-	-	5.43	往来	经营性占用
	国电安顺发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	1.00	-	1.00	往来	经营性占用
	国电达州发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.35	-	1.35	-	往来	经营性占用
国电丰城发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.00	-	-	1.00	往来	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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	10.00	-	-	10.00	往来	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	其他应收款	3.00	-	1.74	1.26	往来	经营性占用
	国电滦河热电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.20	-	-	1.20	往来	经营性占用
	国电黄金埠发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	5.00	-	5.00	往来	经营性占用
	国电宝鸡发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	6.00	5.20	0.80	往来	经营性占用
	国电蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	10.00	-	10.00	往来	经营性占用
	山东中华发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.15	-	-	1.15	往来	经营性占用
	国电置业有限公司北京昌平中心	同一实际控制人	其他应收款	2.43	11.96	13.56	0.83	往来	经营性占用
	国电华北电力有限公司廊坊热电厂	同一实际控制人	应收票据	-	4,500.00	3,800.00	700.00	销售	经营性占用
	国电国际经贸有限公司	同一实际控制人	应收票据	2,950.33	1,569.56	4,169.89	350.00	销售	经营性占用
	国电电力朝阳热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	96.00	-	96.00	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	应收票据	463.38	2,724.39	3,187.77	-	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	应收票据	-	500.00	-	500.00	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	-	311.85	-	311.85	销售	经营性占用
	国电长源第一发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	300.00	-	300.00	-	销售	经营性占用
	国电龙源节能技术有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	500.00	-	500.00	销售	经营性占用
	南京龙源环保有限公司	同一实际控制人	应收票据	164.00	-	164.00	-	销售	经营性占用
	国电库车发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	-	380.00	-	380.00	销售	经营性占用
	国电丰城发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	150.15	-	150.15	-	销售	经营性占用
	国电泰安热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	560.00	-	560.00	-	销售	经营性占用
	国电太一发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	-	139.90	-	139.90	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	2,453.28	-	2,453.28	-	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	-	10.00	-	10.00	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	1,100.00	100.00	1,100.00	100.00	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	2016年年初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016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	国电宝鸡发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	-	172.50	-	172.50	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	应收票据	-	500.00	-	500.00	销售	经营性占用
	北京国电龙源环保工程有限公司	同一实际控制人	应收票据	30.00	-	30.00	-	销售	经营性占用
	国电都匀发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	200.00	-	200.00	-	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	应收票据	925.40	-	925.40	-	销售	经营性占用
	国电物资集团有限公司华中物流配送	同一实际控制人	应收票据	100.00	250.00	100.00	250.00	销售	经营性占用
	国电榆次热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	100.00	-	100.00	-	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	应收票据	200.00	-	200.00	-	销售	经营性占用
	河北衡丰发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	292.25	-	292.25	-	销售	经营性占用
	国电织金发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	600.30	-	600.30	-	销售	经营性占用
	国电物资东北(沈阳)配送有限公司	同一实际控制人	应收票据		350.00	150.00	200.00	销售	经营性占用
	宁夏英力特化工股份有限公司树脂分	同一实际控制人	应收票据	50.00	650.00	700.00		销售	经营性占用
小计	---	---	---	47,941.07	28,866.71	46,605.15	30,202.63	---	---
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									
小计	---	---	---	-	-	-	-	---	---
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	---	---	---	-	-	-	-	---	---

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	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额	2016年度偿还累计发生额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
总计	—	—	—	47,941.07	28,866.71	46,605.15	30,202.63	—	—

法定代表人：唐超雄

主管会计工作的负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷