关于重庆涪陵电力实业股份有限公司
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【2019】51030001号

目　录

1、　专项审核报告 …… 1

2、　附表…… 3

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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9层
Postal Address:9/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

关于重庆涪陵电力实业股份有限公司
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【2019】51030001号

重庆涪陵电力实业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了重庆涪陵电力实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表和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2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（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公司2018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。

为了更好地理解贵公司2018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。

本审核报告仅供重庆涪陵电力实业股份有限公司2018年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：崔腾

中国·北京　　中国注册会计师：张永刚

2019年3月27日

附表

上市公司2018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：重庆涪陵电力实业股份有限公司

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	期初占用资金余额	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期占用资金的利息（如有）	报告期偿还累计发生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小　计	—	—	—						—	—
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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**	**期初往来资金余额**	**报告期往来累计发生金额（不含利息）**	**报告期往来资金的利息（如有）**	**报告期偿还累计发生额**	**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	中国电力财务有限公司	同受国家电网有限公司控制	银行存款		28,091.58	0.90	11,930.74	16,161.74	存款及利息收入	经营性往来
	国家电网有限公司所属企业	同受国家电网有限公司控制	应收账款		7,300.19		7,300.19		销售电力	经营性往来
	国家电网有限公司所属企业	同受国家电网有限公司控制	应收账款		596.27		596.27		提供劳务	经营性往来
	国家电网有限公司所属企业	同受国家电网有限公司控制	应收账款（"-"负数为预收账款）	-3,269.85	106,976.91		102,329.54	1,377.52	提供节能服务	经营性往来
	重庆川东电力集团有限责任公司	控股股东	应收账款		596.27		596.27		提供劳务	经营性往来
	国家电网有限公司所属企业	同受国家电网有限公司控制	预付账款	23.62	84.09		31.83	75.87	接受服务	经营性往来
	国网（北京）节能设计研究院有限公司	同受国家电网有限公司控制	预付账款	244.69	107.54		343.13	9.10	接受服务	经营性往来
小　计	—	—	—	-3,001.54	143,752.84	0.90	123,127.97	17,624.23	—	—
上市公司的子公司及其附属企业										
小　计	—	—	—						—	—
关联自然人										非经营性往来
小　计	—	—	—						—	—
其他关联方及其附属企业										
小　计	—	—	—						—	—
总　计	—	—	—	-3,001.54	143,752.84	0.90	123,127.97	17,624.23	—	—

法定代表人：杨作样印

主管会计工作的负责人：谭勋英印

会计机构负责人：杨新玉

编号: 1 05411938

营业执照

（副 本）(5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

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　其他股东(委派杨荣华,刘贵彬,冯忠为代表)

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 12月 13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。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000417

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

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：刘贵彬

证书号：17　　发证时间：二〇一八年 七 月五 日

证书有效期至：二〇二〇年 七月 五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 崔鹏

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-2-19

工作单位 Working unit 岳华会计师事务所四川分所

身份证号码 Identity card No. 510226740219199

中国注册会计师任职资格检查 2016年3月31日 合格专用章 (四川)

证书编号: No. of Certificate 510100040108

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2000 年/y 06 月/m 01 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查 2015.3.31 合格专用章 (四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

四川省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2007 年/y 12 月/m 31 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张永强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-6-21

工作单位 Working unit 中国注册会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 510107750624005

中国注册会计师事务所（特殊普通合伙）

1101080363885

中国注册会计师任职资格检查

2016年 3月 3日

合格专用章

（四川）

中国注册会计师任职资格检查

2018.3.31

合格专用章

（四川）

证书编号：
No. of Certificate 110001650131

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年/y 04 月/m 28 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查

2015.3.31

合格专用章

（四川）

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查

合格专用章

（四川）

2009 年/y 3 月/m 24 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.3.10

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

2009 年 /y 3 月 /m 24 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.31

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

2010 年 /y 2 月 /m 2 日 /d

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

中瑞岳华 四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 /y 7 月 /m 5 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 /y 7 月 /m 12 日 /d

转出：瑞华 2013.11.21
(北京)

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

~~同意调出~~
~~瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)~~

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调入瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
2013.12.25

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

中瑞岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 8 月 31 日
/y /m /d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通)四川新 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

中瑞岳华四川分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 11 月 1 日
/y /m /d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞岳四川分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d