

关于内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司 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

众环专字[2020]022581号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表

关于内蒙古霍林河露天煤业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

众环专字[2020]022581 号

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司(以下简称“露天煤业公司”)2019年12月31日合并及公司的资产负债表,2019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2019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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是露天煤业公司管理层的责任,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露天煤业公司2019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。

为了更好地理解露天煤业公司2019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。

本审核报告仅供内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司2019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·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月23日

附表

上市公司2019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：内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	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										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额（不含利息）	2019年往来资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	占用性质
	中电投蒙东能源集团有限责任公司	母公司	应收账款	6,349.78	8,497.23		10,263.83	4,583.18	提供劳务	经营性往来
			预付账款	3.32	9.02			12.34	接受劳务	经营性往来
	通辽第二发电有限责任公司	同一母公司	应收票据	1,270.00	5,280.24		6,064.24	486.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	23,638.58	82,016.25		68,214.30	37,440.53	销售商品	经营性往来
	通辽发电总厂有限责任公司	同一最终控制方	应收票据		5,576.73		2,878.23	2,698.50	销售商品	经营性往来
			应收账款	79,789.73	110,414.23		118,540.00	71,663.96	销售商品	经营性往来
	通辽热电有限责任公司	同一最终控制方	应收票据	366.00	6,218.00		1,985.00	4,599.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	2,817.93	20,929.18		19,618.64	4,128.47	销售商品	经营性往来
			预付账款	65.84			65.84		接受劳务	经营性往来
	通辽盛发电热有限责任公司	同一母公司	应收票据	1,308.83	3,081.80		4,202.63	188.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	14,523.38	35,345.40		32,724.02	17,144.76	销售商品	经营性往来
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一母公司	其他应收款	10.00			10.00		提供劳务	经营性往来
			应收账款	437.29	813.73		692.70	558.33	销售商品	经营性往来
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10.00			10.00		提供劳务	经营性往来
			应收票据	1,276.78	650.00		1,526.78	400.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	2,894.06	4,698.71		5,003.70	2,589.07	销售商品	经营性往来
	吉林松花江热电有限公司	同一最终控制方	应收票据		6,981.36		3,107.63	3,873.74	销售商品	经营性往来
			应收账款	1,906.67	28,320.46		28,838.70	1,388.43	销售商品	经营性往来

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	吉林电力股份有限公司白城发电公司	同一最终控制方	应收票据		16,360.00		5,680.00	10,680.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	2,604.75	28,298.44		29,459.70	1,443.49	销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司二道江发电公司	同一最终控制方	应收票据		520.00		500.00	20.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	593.24	4,171.10		2,273.58	2,490.76	销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司燃料分公司	同一最终控制方	应收票据	21,883.56	38,747.08		47,660.64	12,970.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	3,593.00	42,512.13		46,105.13	0.00	销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同一最终控制方	应收票据		9,335.00		6,600.00	2,735.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	962.27	23,562.39		23,797.92	726.73	销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司四平热电公司	同一最终控制方	应收账款	428.58			428.58		销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同一最终控制方	应收票据		3,021.29		1,120.31	1,900.98	销售商品	经营性往来
			应收账款		15,522.42		14,355.52	1,166.89	销售商品	经营性往来
	吉林电力股份有限公司长春热电分公司	同一最终控制方	应收票据		9,280.16		6,990.62	2,289.54	销售商品	经营性往来
			应收账款	1,867.56	35,203.32		36,200.55	870.33	销售商品	经营性往来
	中电投东北电力燃料有限公司	同一最终控制方	应收票据	28,347.96	137,010.00		116,815.96	48,542.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	26,212.01	214,558.87		230,316.80	10,454.09	销售商品	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方	其他流动资产（预付账款）	1,050.60	4,720.49		4,249.59	1,521.50	购买设备	经营性往来
			其他应收款		68.00		67.94	0.06	提供劳务	经营性往来
			预付账款	1,242.30	547.99		1,529.95	260.34	购买设备	经营性往来
	通化热电有限责任公司	同一最终控制方	应收票据	1,455.00	3,751.00		3,588.00	1,618.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	2,695.74	8,494.83		8,934.40	2,256.16	销售商品	经营性往来
	白山热电有限责任公司	同一最终控制方	应收票据	1,477.00	12,356.01		7,849.01	5,984.00	销售商品	经营性往来
			应收账款	6,133.28	19,108.90		21,321.73	3,920.45	销售商品	经营性往来
	国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方	预付账款	56.88	361.15		163.10	254.93	接受劳务	经营性往来
	元通发电有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	697.47	996.09		1,156.29	537.26	提供劳务	经营性往来
	中电投蒙西能源有限责任公司	原同一最终控制方	应收账款	678.84	47.84		726.69		提供劳务	经营性往来
	国家电投集团内蒙古能源有限公司	同一最终控制方	应收账款	393.28	882.03		799.57	475.74	提供劳务	经营性往来
	北京中企时代科技有限公司	同一母公司	其他流动资产（预付账款）		95.60			95.60	采购商品 接受劳务	经营性往来
	国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终控制方	其他流动资产（预付账款）		435.32			435.32	购买设备	经营性往来
	国核工程有限公司	同一最终控制方	预付账款	737.98	798.21		1,536.19		接受劳务	经营性往来

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方	预付账款	7.50	0.31		7.81		采购商品接受劳务	经营性往来
	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方	预付账款	4,977.51	470,338.68		472,596.89	2,719.30	采购商品	经营性往来
	国家电投集团远达环保工程有限公司	同一最终控制方	预付账款	84.83	1,989.28		1,724.82	349.29	采购商品接受劳务	经营性往来
	国家电投青格洱新能源有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1,980.54			1,980.54	提供劳务	经营性往来
	吉林吉长电力有限公司	同一最终控制方	应收账款		2,359.44		1,491.96	867.48	销售商品	经营性往来
	沈阳远达环保工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	0.04	42.15		42.19		提供劳务	经营性往来
	内蒙古察哈尔新能源有限公司	同一最终控制方	其他应收款		5,548.82			5,548.82	工程项目移交	经营性往来
小 计				244,849.37	1,431,857.22		1,399,837.68	276,868.91		
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	子公司	其他流动资产		117,000.00	87.22		117,087.22	委托借款	非经营性往来
	内蒙古巴音新能源有限公司	子公司	其他流动资产		1,000.00	1.45		1,001.45	委托借款	非经营性往来
小 计					118,000.00	88.67		118,088.67		
关联自然人及其控制的法人										
小 计										
其他关联资金往来	扎鲁特旗铁进运输有限公司	参股公司	预付账款	5,187.45	138,849.03		141,642.14	2,394.34	接受劳务	经营性往来
	内蒙古中油霍煤石油有限责任公司	参股公司	预付账款	327.47	2,098.89		1,787.91	638.44	采购商品	经营性往来
小 计				5,514.92	140,947.92		143,430.05	3,032.79		
总 计				250,364.29	1,690,805.14	88.67	1,543,267.73	397,990.37		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



年 月 日

2020 01 19



会计师事务所 执业证书

名称：武汉市环环会计师事务所（特殊普通

首席合伙人：石之先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路119号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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

湖北省财政厅

二〇一四年九月七日

中华人民共和国财政部制

#



证书序号: 000387

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一九年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日





姓名: 孟红兵

证书编号: 110002540015

This certificate is valid for another year after this renewal.

记
ation



证书编号: 110002540015
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇三年 五月 二十日
Date of Issuance



姓名: 孟红兵
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1976-06-17
Date of birth
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 420621197606173817
Identity card No.



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
同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月2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.



年 月 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
同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年4月9日



年 月 日



记
itration

姓名: 张力

证书编号: 110001530038 格, 继续有效一年。
id for another year after

this renewal

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2007 年 11 月 15 日
Date of Issuance: 2007 y /m /d

2008 年 3 月 1 日
y /m /d

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

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

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
08 年 12 月 3 日
y /m /d

11



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.



姓名: 张力
Full name: 张力
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976 年 10 月 24 日
Date of birth: 1976 y /m /d
工作单位: 天华会计师事务所有限公司
Working unit: 天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 13010519761024153X
Identity card No: 13010519761024153X



2009 年 3 月 20 日
y /m /d



2010 年 3 月 1 日
y /m /d

