

华西能源工业股份有限公司
2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况
专项审计说明

目 录

- 一、控股股东及其他关联方资金占用情况专项审计说明
- 二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

控股股东及其他关联方资金占用情况 专项审计说明

京永专字（2020）第310170号

华西能源工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了华西能源工业股份有限公司（以下简称贵公司）2019年度财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的贵公司管理层编制的2019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）。

一、对使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对贵公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要

求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和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）和相关资料的规定，如实反映了贵公司2019年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤春雷

中国·北京

中国注册会计师：闵华

二〇二〇年四月二十八日

附件

华西能源工业股份有限公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币
元

编制单位：华西能源工业股份有限公司

资金占用类别	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	2019 年年初占用 资金余额	2019 年度占用累 计发生金额	2019 年度偿还 累计发生金额	2019 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									
小计									
关联自然人及其控 制的法人	成都华西核设备科技有 限公司	控股股东与公司实 控人为父子关系	应收账款	112,420.00	532,823.26	145,360.85	499,882.41	房屋租赁	经营性占用
	成都华源宇成实业有限 公司	控股股东与公司实 控人为父子关系	应收账款	12,500.00	4,000.00	16,500.00		销售商品	经营性占用
小计				124,920.00	536,823.26	161,860.85	499,882.41		
其他关联方及其附 属企业	黑龙江农垦龙冶新能源 热电有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	6,000,000.00			6,000,000.00	履约保证金	经营性占用
	黑龙江华西能源投资有 限公司	联营企业	其他应收款	2,500,000.00	350,000.00		2,850,000.00	保证金	经营性占用
	嫩江华西能源热电有限 公司	联营企业之子公司	其他应收款	18,000,000.00			18,000,000.00	履约保证金	经营性占用
	黑龙江省建三江农垦华 能热力有限公司	联营企业之原子公 司	其他应收款	2,800,000.00		2,800,000.00		履约保证金	经营性占用
	黑龙江农垦龙冶新能源 热电有限公司	联营企业之子公司	应收账款	15,583,694.49	50,571,288.90	37,774,422.08	28,380,561.31	销售商品	经营性占用
	五常龙冶生物能源热电 有限公司	联营企业之子公司	其他应收款		2,800,000.00		2,800,000.00	履约保证金	经营性占用
	五常龙冶生物能源热电 有限公司	联营企业之子公司	应收账款	11,141,960.07	19,738,349.72	100,000.00	30,780,309.79	销售商品	经营性占用
	自贡市银行股份有限公 司	联营企业	应收账款	99,000.00	11,000.00	99,000.00	11,000.00	销售商品	经营性占用
	深圳东方锅炉控制有限 公司	联营企业	应收账款	27,548.00		27,548.00		销售商品	经营性占用

	广元博能再生能源有限公司	原合营企业之子公司	应收账款	13,499,748.59		1,219,230.77	12,280,517.82	销售商品	经营性占用
	肇庆市博能再生资源发电有限公司	原合营企业之子公司	应收账款		165,979,005.30	60,873,249.11	105,105,756.19	项目总包	经营性占用
	佳木斯博海环保电力有限公司	原合营企业之子公司	应收账款	84,513,729.30		40,942,913.59	43,570,815.71	销售商品	经营性占用
	玉林川能华西环保发电有限公司	原子公司	应收账款		25,723,039.71		25,723,039.71	项目总包	经营性占用
	玉林川能华西环保发电有限公司	原子公司	其他应收款		32,735,438.02		32,735,438.02	履约保证金	经营性占用
	成都华西流体控制科技有限公司	原子公司	其他应收款		2,379,811.57		2,379,811.57	房屋租赁	经营性占用
小计:				154,165,680.45	300,287,933.22	143,836,363.55	310,617,250.12		
全资子公司及控股子公司非经营性占用	自贡华西东城投资建设有限公司	控股子公司	其他应收款	28,079,708.46	79,737,052.56	32,567,837.72	75,248,923.30	资金往来	非经营性占用
	华西能源（江安）公路建设有限公司	全资子公司	其他应收款	20,000,000.00	483,525.66	103,525.66	20,380,000.00	资金往来	非经营性占用
	自贡华西综保建设有限公司	控股子公司	其他应收款	10,019,045.00	529,258.09	478,303.09	10,070,000.00	资金往来	非经营性占用
	华西能源张掖生物质发电有限公司	全资子公司	其他应收款	1,026,226.90	40,000,000.00	40,592,902.35	433,324.55	资金往来	非经营性占用
小计:				59,124,980.36	120,749,836.31	73,742,568.82	106,132,247.85		
总计:				213,415,580.81	421,574,592.79	217,740,793.22	417,249,380.38		

企业法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：孟海涛

会计机构负责人：李茂娜