

关于国电长源电力股份有限公司 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

众环专字[2020]630096号

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表



MAZARS
中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

关于国电长源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

众环专字[2020]630096号

国电长源电力股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了国电长源电力股份有限公司(以下简称“长源电力公司”)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》(证监发[2003]56号)的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是长源电力公司管理层的责任,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长源电力公司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。

为了更好地理解长源电力公司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。

本审核报告仅供国电长源电力股份有限公司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)



中国注册会计师: _____



中国注册会计师: _____



中国·武汉

2020年4月28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：国电长源电力股份有限公司

金额单位：人民币元

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年度占用资金 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
现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	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年度往来资金 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	往来性质
大股东及其附属企业	国电青山热电有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		2,359,791.60		2,359,791.60		提供劳务	经营性往来
	国电竹溪水电开发有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		296,659.51		296,659.51		提供劳务	经营性往来
	国电汉川发电有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		6,742,261.73		6,742,261.73		提供劳务	经营性往来
	国电湖北电力有限公司鄂坪水电厂	同受最终控制方控制	其他应收款		384,308.92		384,308.92		提供劳务	经营性往来
	国电恩施水电开发有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款		1,876,978.25		1,876,978.25		提供劳务	经营性往来
	国电（北京）配送中心有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	5,583,458.34	45,705,686.56	-	37,489,539.11	13,799,605.79	采购商品	经营性往来
	国电物流有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,539,999.45	5,548,932.89	-	6,365,927.27	723,005.07	采购商品	经营性往来
	国电财务有限公司	同受同一控制方控制	应收账款		506,216.88		506,216.88		出租资产与提供劳务	经营性往来
	国电武汉燃料有限公司	同受同一控制方控制	应收账款		1,869,420.40		1,869,420.40		出租资产与提供劳务	经营性往来
	国电物资集团有限公司华中物流配送公司	同受同一控制方控制	应收账款		2,748,837.04		2,748,837.04		出租资产与提供劳务	经营性往来
	烟台龙源电力技术股份有限公司武汉分公司	同受同一控制方控制	应收账款		307,352.37		307,352.37		出租资产与提供劳务	经营性往来
	国电湖北电力有限公司	同受同一控制方控制	应收账款		1,606,724.36		1,606,724.36		出租资产与提供劳务	经营性往来
	长江财产保险股份有限公司	控股股东联营企业	应收账款	1,900.00	7,806,035.34		7,804,881.34	3,054.00	出租资产与提供劳务	经营性往来
	国电保险经纪（北京）有限公司武汉分公司	同受同一控制方控制	应收账款		507,702.37		507,702.37		出租资产与提供劳务	经营性往来
	国电科学技术研究院有限公司武汉分公司	同受同一控制方控制	应收账款		377,386.85		377,386.85		出租资产与提供劳务	经营性往来
	湖北龙源新能源有限公司	同受同一控制方控制	应收账款		2,496,369.20		2,496,369.20		出租资产与提供劳务	经营性往来
	瑞泰人寿保险有限公司湖北分公司	控股股东合营企业	应收账款		733,940.90		733,940.90		出租资产与提供劳务	经营性往来
	神华销售集团有限公司华中分公司	同受最终控制方控制	预付账款	-	711,000,000.00	-	707,775,356.40	3,224,643.60	采购商品	经营性往来

	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	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年度往来资金 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	往来性质
大股东及其 附属企业	国电武汉燃料有限公司	同受同一控制人控制	其他应收款	5,514,180.92	500,000.00		6,014,180.92		提供劳务	经营性往来
	国电青山热电有限公司	同受同一控制人控制	应收账款		3,541,917.96		3,541,917.96		销售商品	经营性往来
	葛洲坝汉川汉电水泥有限公司	本公司联营企业	应收账款		1,512,650.32			1,512,650.32	销售商品	经营性往来
	国电陕西燃料有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	49,571,469.18	378,890,834.32	-	396,163,801.21	32,298,502.29	采购商品	经营性往来
	汉川龙源博奇环保科技有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	704,986.48	3,763,102.60		4,468,089.08	-	销售商品	经营性往来
	国电国际经贸有限公司	同受最终控制方控制	预付账款	13,310.00			13,310.00		采购商品	经营性往来
	长江财产保险股份有限公司	同受最终控制方控制	其他应收款	658,240.00			658,240.00		保险理赔款	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业	国电长源武汉实业有限公司	子公司	其他应收款	147,017,238.29		6,663,125.54	10,663,125.54	143,017,238.29	借款及利息	非经营性往来
	国电长源荆州热电有限公司	子公司	其他应收款	44,424,877.11	270,917,478.04	404,935.46	163,313,356.90	152,433,933.71	借款及利息	非经营性往来
	国电长源河南煤业有限公司	子公司	其他应收款	260,568,196.42	2,340,430.74	10,261,962.25	389,900.00	272,780,689.41	借款及利息	非经营性往来
	国电长源湖北生物质气化科技有限公司	子公司	其他应收款	5,736,170.32	10,000,000.00	328,309.62		16,064,479.94	项目前期费、借款及 利息	非经营性往来
	国电长源广水风电有限公司	子公司	其他应收款	8,894,335.26				8,894,335.26	借款及利息	非经营性往来
	国电长源荆门发电有限公司	子公司	其他应收款		81,816,842.87	23,055.00	81,839,897.87		借款及利息	非经营性往来
	河南东升煤业有限公司	本公司联营企业	其他应收款	15,849,800.00			5,000,000.00	10,849,800.00	借款及经营	非经营性往来
关联自然人 及其控制的 法人										
其他关联人 及其附属企 业										
总 计	—	—	—	546,078,161.77	1,546,157,862.02	17,681,387.87	1,454,315,473.98	655,601,937.68	—	—

法定代表人：杨勤

主管会计工作的负责人：朱虹

会计机构负责人：李平



营业执照

(副本)

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。

1-5

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

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制 2020/1/19

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经 营 场 所: 武汉市武昌区东湖路169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

发证机关:

湖北省财政厅

二〇一四年九月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

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: 二〇一七年十一月二十八日

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



证书编号: 411600120019

证书编号: 4116001



姓 名	张大志
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1977-02-15
Date of birth	
工作单位	河南华瑞联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	411002770215101
Identity card No.	



$\frac{1}{2}$ $\frac{1}{3}$

注册会计师工作单位变更事项登记

Agree the holder to transfer call money

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

本所
CPAs

作者功 益 章

转出功分器

iv) 借入
Agree the holder to be transferred to

CPA 事务所

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

0033 注意

2017.12.10

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示委托书。

日本書紀

三、注册会计师执行审计业务时，应当遵循

中国注册会计师协会

本行長和洋行 爲之 1904 年 2 月 25 日 聯合註冊

报告。会报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When preparing 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.



姓名 毛宝军
Full name 男
性别
Sex
出生日期 1970年09月04日
Date of birth 国富浩华会计师事务所
工作单位 (特殊普通合伙) 辽宁分所
Working unit
身份证号码 21011219700904001X
Identity card No.



年度检验登记

年度检验登记

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

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：毛宝军
证书编号：210101620005

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张华

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年12月10日

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2018年12月10日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须时间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，办理补办手续。

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 new spaper.