

关于大连热电股份有限公司  
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（2023）3200004号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1





## 关于大连热电股份有限公司 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(2023)3200004号

大连热电股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了大连热电股份有限公司(以下简称“大连热电公司”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是大连热电公司管理层的责任,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大连热电股份有限公司2022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。

为了更好地理解大连热电公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供大连热电股份有限公司2022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:

李岩  
中国注册会计师  
2101780004

李岩

中国注册会计师:

任仲群  
中国注册会计师  
21010305064

任仲群

中国·武汉

2023年3月16日

附表

## 上市公司2022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：大连热电股份有限公司

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系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022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	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	其他应收款	19,838.45		40.20	19,878.65		资金往来	非经营性占用
小计				19,838.45		40.20	19,878.65			
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										
总计				19,838.45		40.20	19,878.65			
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系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022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	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	应收账款	1,052.42	5,486.66		5,927.80	611.28	蒸汽销售	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	应收票据		3,815.64		2,864.76	950.88	蒸汽销售	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	其他会计科目		49.49		49.49		材料销售	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	其他会计科目		107.34		107.34		材料采购	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	其他会计科目		20,964.90		20,964.90		燃料采购	经营性往来
	大连北方热电股份有限公司	控股股东的附属企业	其他会计科目		837.55		837.55		燃料采购	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	预付账款	2,654.53	64,713.54		48,600.88	18,767.19	燃料采购	经营性往来
	大连洁淨能源集团有限公司	控股股东	预付账款		1,459.34		1,447.30	12.04	接受劳务	经营性往来
	大连海兴热电工程有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		1,275.03		1,275.03		接受劳务	经营性往来
	大连庄河环海热电有限公司	子公司	其他应收款		3,923.23			3,923.23	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				3,706.95	102,632.72		82,075.05	24,264.62		

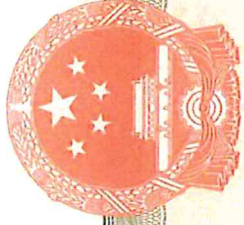
公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







# 营业执照

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。

(副本)  
5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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；基本建设年度财务决算审计；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）



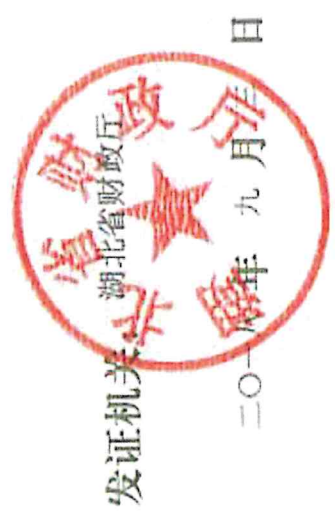
登记机关

2023年1月7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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(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: 420100005

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



姓名	李岩
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1971年08月26日
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所 有限公司(大连)分公司
Working unit	
身份证号码	210225197108260189
Identity card No.	



李岩  
会员编号 210201780004  
2022年8月年检通过



证书编号:  
No. of Certificate 210201780004

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021年10月23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.

2011年 4月 25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.

年检通过

2012年4月25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.

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年4月25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.

2014年度CPA  
任职资格审查合格  
辽宁注协检(2)  
2014年3月3日

2015年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月1日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14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.

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月23日

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
5月31日

2020年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
8月31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

同意调出  
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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
大连分所

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

年 月 日  
/y /m /d

10

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

事务所  
CPAs

利安达

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

辽宁省注册会计师协会  
注册会计师  
转所专用章  
利安达

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

2014年 10月 17日  
/y /m /d

11

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

事务所  
CPAs

瑞华大连

辽宁省注册会计师协会  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
注册会计师  
转所专用章

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

中审众环大连

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

2019年 12月 12日  
/y /m /d

12

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。

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.





姓名	任仲群
Sex	女
出生日期	1973年04月25日
工作单位	利安达会计师事务所 有限责任公司(大连)分公司
身份证号码	150429197304252928



任仲群  
 会员编号 210103050064  
 2022年8月年检通过



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.

2020年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协(2)

8月31日



证书编号: 210103050064  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年10月25日  
 Date of Issuance

批准文件: 辽注师协字[2006]777号

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

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

2013年度任职资格检查合格  
辽宁省注册会计师协会检(3)

2013年 4月 25日

6

2019年度  
CPA年度检验登记  
辽宁注协检(2)

7月21日

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

2018年度  
CPA年度检验合格  
辽宁注协检(2)  
3月13日

2017年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月3日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14日

日

7

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

利安达大连分所

事务所  
CPAs

辽宁省注册会计师协会  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
注册会 师  
转所专用章

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

国富浩年大连分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 12月 28日

10

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

事务所  
CPAs

工作单位更名为：  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通  
合伙)大连分所  
注册管理专用章

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 7月 16日

11

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

瑞华大远

事务所  
CPAs

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

中审众环大远分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 10月 21日  
/y /m /d

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。

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.

