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

瑞华核字[2019]24010006号

目　录

1、 专项审核报告 1
2、 附表 3

扫描全能王 创建

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

瑞华核字【2019】24010006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”）2018年12月31日合并及公司的资产负债表，2018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》（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。

扫描全能王 创建

为了更好地理解露天煤业公司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。

本审核报告仅供内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司 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：

张弘弢

中国·北京　　中国注册会计师：

陈敬波

2019 年 4 月 22 日

扫描全能王 创建

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：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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018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										
其他关联资金往来	**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**	**2018年初往来资金余额**	**2018年度往来累计发生金额（不含利息）**	**2018年度往来资金的利息（如有）**	**2018年度偿还累计发生额**	**2018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	中电投蒙东能源集团有限责任公司	母公司	应收账款	3,396.17	12,236.21		9,282.60	6,349.78	提供劳务	经营性往来
			预付账款	3.32	3.32		3.32	3.32	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	应收账款	29,260.71	59,840.89		65,463.02	23,638.58	销售商品	经营性往来
			应收票据		14,283.73		13,013.73	1,270.00	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	应收账款	37,417.74	86,173.20		43,801.21	79,789.73	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	应收账款	4,296.71	17,310.40		18,789.18	2,817.93	销售商品	经营性往来
			预付账款	87.00	131.68		152.84	65.84	接受劳务	经营性往来
			应收票据		4,105.00		3,739.00	366.00	销售商品	经营性往来
	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	同一母公司	应收账款	59,421.22	116,283.04		115,634.42	60,069.84	销售商品	经营性往来
			应收票据	17,800.40	114,020.96		102,059.18	29,762.18	销售商品	经营性往来
	通辽盛发热电有限责任公司	同一母公司	应收账款	5,875.36	30,324.28		21,676.26	14,523.38	销售商品	经营性往来
			应收票据	969.18	6,628.46		6,288.81	1,308.83	销售商品	经营性往来

扫描全能王 创建

其他关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018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	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终控制方	应收账款	662.01	825.72		1,050.44	437.29	销售商品	经营性往来
			应收票据	380.00	200.00		580.00		销售商品	经营性往来
			其他应收款	10.00	10.00		10.00	10.00	提供劳务	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	应收账款	1,119.75	6,778.73	-	5,004.42	2,894.06	提供劳务	经营性往来
			应收票据	500.00	1,276.78		500.00	1,276.78	销售商品	经营性往来
			其他应收款	10.00	10.00		10.00	10.00	提供劳务	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	应收账款	29,635.44	211,510.34		214,933.77	26,212.01	销售商品	经营性往来
			应收票据	23,170.00	146,400.40		141,222.44	28,347.96	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	应收账款	11,559.22	162,450.79		162,053.95	11,956.06	销售商品	经营性往来
			应收票据	11,751.11	61,970.59		51,838.14	21,883.56	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	预付账款		510.45		503.17	7.28	购买设备	经营性往来
			其他非流动资产（预付账款）		1,165.16		114.56	1,050.60	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	应收账款	4,181.05	11,889.26		13,374.57	2,695.74	销售商品	经营性往来
			应收票据	1,960.00	2,647.08		3,152.08	1,455.00	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	应收账款	9,476.09	20,239.19		23,582.00	6,133.28	销售商品	经营性往来
			应收票据	1,302.18	6,657.85		6,483.03	1,477.00	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	4.27	8.23		8.39	4.11	接受劳务	经营性往来
	山东电力工程咨询院有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产（预付账款）	751.30			751.30		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	410.79	1,338.76		1,052.08	697.47	提供劳务	经营性往来
	中电投蒙西能源有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	187.80	491.56		0.52	678.84	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	16.72	754.88		378.32	393.28	提供劳务	经营性往来

扫描全能王 创建

其他关联资金往来	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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息（如有）	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	扎鲁特旗铁进运输有限公司	参股公司	预付账款	3,491.35	153,174.42		151,480.32	5,185.45	接受劳务	经营性往来
	内蒙古中油蛟煤石油有限责任公司	参股公司	预付账款	208.08	1,340.85		1,275.23	273.70	采购商品	经营性往来
总　计				259,314.97	1,252,992.21		1,179,262.30	333,044.88		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

扫描全能王 创建

编号：1 05411938

营业执照

（副 本）(5-1)

统一社会信用代码 91110108569499923XD

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

扫描全能王 创建

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

二〇一八年十二月十三日

中华人民共和国财政部制

扫描全能王 创建

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：二〇二〇年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月五日

扫描全能王 创建

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 张弘弢
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1960-10-01
Date of birth

工作单位 中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
Working unit

身份证号码 222301601001185
Identity card No.

证书编号：220100021385
No. of Certificate

批准注册协会：吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九九 年 四 月 九 日
Date of Issuance y m d

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.

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2013年1月29日
2013年度任职资格检查合格

扫描全能王 创建

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name 陈敬波

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1979-05-17

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）长春分所

身份证号码 Identity card No. 220105197905170419

证书编号：
No. of Certificate 110101301229

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年/y 06 月/m 23 日/d

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.

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

年/y 月/m 日/d

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查

扫描全能王 创建