

关于内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

2018年4月26日

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

## 专项审计说明

中证天通（2018）证审字第 0201001-1 号

### 内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”）2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2017 年度的合并及母公司利润表、2017 年度的合并及母公司现金流量表、2017 年度的合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并出具了中证天通（2018）证审字第 0201001 号标准无保留意见的审计报告。

#### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本专项说明仅作为内蒙华电 2017 年度报告披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 二、管理层的责任

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、误导性陈述或重大漏洞。

#### 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内蒙华电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。

附件 1: 2017 年度内蒙古蒙电华能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占用情况汇总表

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王新元

中国·北京

中国注册会计师：易厚震

二〇一八年四月二十六日

## 附件 1

## 2017 年度内蒙古蒙电华能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占用情况汇总表

上市公司名称：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

单位：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	2017 年度期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年度期末 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	2017 年度期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年度期末 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	北方联合电力有限责任公司	控股股东	应收账款	6,701.87	92,628.56		92,588.15	6,742.28	销售货物	经营性往来
	呼和浩特科林热电有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	964.74	2,588.27		2,677.16	875.85	销售货物	经营性往来
	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款		7.76		1.69	6.07	销售货物	经营性往来
	内蒙古北联电能源开发有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	1.52			1.52		销售货物	经营性往来
	西安热工研究院有限公司	实际控制人附属企业	工程物资-预付款	2,787.83			2,779.96	7.87	购买商品	经营性往来
小计				10,455.96	95,224.59		98,048.48	7,632.07		
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	2017 年度期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年度期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其 附属企业	北方魏家峁煤电有限责任公司	子公司	其他应收款 长期应收款	73,566.43	40,750.00	2,392.06	81,512.70	35,195.79	委托贷款及利息 统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古丰泰发电有限公司	子公司	其他应收款 长期应收款	82,755.91	74,800.00	3,756.96	66,239.00	95,073.87	统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古京达发电有限责任公司	子公司	其他应收款 长期应收款	36,044.91	22,400.00	1,558.13	22,654.16	37,348.88	统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古聚达发电有限责任公司	子公司	其他应收款 长期应收款	30,032.09	41,400.00	1,108.86	47,407.70	25,133.25	统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古蒙达发电有限责任公司	子公司	其他应收款 长期应收款		3,566.00	1.77	350.50	3,217.27	统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	子公司	其他应收款	6,508.21	6,500.00	69.98	13,078.19		统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古上都第二发电公司	子公司	其他应收款	18,017.86	50,200.00	1,440.25	69,658.11		统借统还及利息	非经营性往来

	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	2017 年度期初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年度期末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	准格尔旗兴绿农业开发有限责任公司	子公司附属企业	其他应收款 长期应收款	50.26		1.93	1.93	50.26	统借统还及利息	非经营性往来
	武川县蒙电环保材料有限责任公司	子公司	其他应收款 长期应收款	2,231.72		85.47	85.49	2,231.70	统借统还及利息	非经营性往来
	内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	子公司	其他应收款	12,923.68	1,786.47		14,710.15		分摊工资及其他 往来款项等	非经营性往来
	内蒙古海勃湾电力股份有限公司	子公司	其他应收款	2,744.75	1,544.61		3,017.11	1,272.25	分摊工资及其他 往来款项等	非经营性往来
小计				264,875.82	242,947.08	10,415.41	318,715.04	199,523.27		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企 业										
小计										
总计				275,331.78	338,171.67	10,415.41	416,763.52	207,155.34		

注：本公司于 2017 年 3 月底处置了内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司，期末内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司为非关联方，其 2017 年度其他应收款偿还累计发生金额 14,710.15 万元中 4,336.08 万元为 2017 年 1-3 月实际偿还金额，10,374.07 万元为因其由关联方变更为非关联方而减少的金额。

法定代表人：李向良

主管会计工作负责人：乌兰格勒

会计机构负责人：赵黎鲲