

关于乐山电力股份有限公司关联方占

用上市公司资金情况的专项审计报告

中天运[2020]核字第 90074 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1. 专项审核报告.....1
2. 附表.....3



关于乐山电力股份有限公司关联方占 用上市公司资金情况的专项审核报告

中天运[2020]核字第 90074 号

乐山电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了乐山电力股份有限公司（以下简称“乐山电力公司”）2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者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、完整的审核证据是乐山电力公司管理层的责任，我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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乐山电力公司 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。

为了更好地理解乐山电力公司 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。

本审核报告仅供乐山电力公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

钟彦



中国注册会计师:

刘祖良



二〇二〇年三月十九日

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

上市公司及关联方名称	上市公司核算的会计科目	2019年度期初占用资金余额	2019年度非经营性资金占用发生额	2019年度偿还金额	2019年度期末占用资金余额	2019年度非经营性资金占用余额	2019年度非经营性资金占用余额	占期末净资产的比例	占期末总资产的比例	占期末净资产的比例	占期末总资产的比例	是否提供担保	是否关联担保
其他关联资金往来	其他应收款	18.66	57,212.24	57,212.24	90.71	90.71	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	预付账款	38.66	57,212.24	57,212.24	190.71	190.71	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	应收账款	13.91	74.14	24.63	74.14	74.14	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	4.60	775.43	775.43	4.60	4.60	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	297.89	114.69	403.58	1.61	1.61	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	10.00	103.14	103.14	10.00	10.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	2.52	44.53	44.53	2.52	2.52	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	7.50	113.59	113.59	7.50	7.50	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	10.00	26.46	26.46	6.67	6.67	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	7,996.48	4.49	4.49	7,996.48	7,996.48	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	8,880.00	16,832.87	16,832.87	8,880.00	8,880.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
合计		133.10	59,482.32	59,482.32	133.10	133.10	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	25.99	77.96	28,721	25.99	25.99	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	1.50	10.96	13.96	1.50	1.50	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	32.52	34.69	6.85	32.52	32.52	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	1,284.00	13,823.77	12,539.77	1,284.00	1,284.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	2,213.34	38,338.68	36,125.34	2,213.34	2,213.34	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	1,444.33	15,973.22	14,528.89	1,444.33	1,444.33	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	4,385.00	3,623.23	10,003.77	4,385.00	4,385.00	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	19,636.99	30,271.03	24,233.79	19,636.99	19,636.99	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	4,819.88	13,524.64	8,429.24	4,819.88	4,819.88	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
合计		20,912.57	142,189.57	142,189.57	20,912.57	20,912.57	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
关联方及关联方企业	其他应收款	86,743.84	19,371.24	17,646.42	86,743.84	86,743.84	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
合计		86,743.84	19,371.24	17,646.42	86,743.84	86,743.84	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否
合计		86,743.84	19,371.24	17,646.42	86,743.84	86,743.84	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	否	否

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2019年12月31日

财务负责人：[Signature]

董事长：[Signature]





统一社会信用代码
91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 祝卫

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、资产评估；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。）

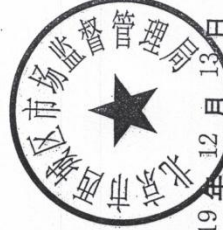
成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关



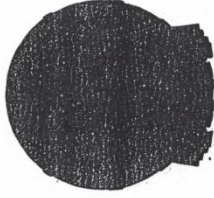
2019年12月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 00000004



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 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 祝卫

主任会计师：

经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701
-704

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：

发证机关：



中华人民共和国财政部制





证书序号: 000355

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
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

证书有效期至: 二〇一一年十二月三十一日



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


中国注册会计师协会
合格专用章
(四川)

2006年合格专用章
中国注册会计师协会
(四川)



姓名	刘彦
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-02-15
Date of birth	
工作单位	四川兴诚信联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	510125197002150040
Identity card No.	





证书编号: 510100353070
No. of Certificate

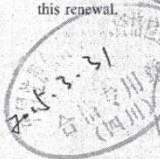

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月21日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格专用章

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

2003年12月31日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.2.27
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月4日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2011.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2005年10月31日



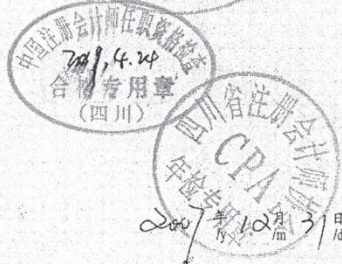
年度检验登记
Annual Renewal Registration
2010.02.19
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年10月11日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2009.3.02
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

9

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

四川兴诚信 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年11月29日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运四川分所 事务所
CPAs

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 a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

已更名为：中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
通合(四川)分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年8月5日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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





姓名: 刘祖良
Full name: 刘祖良
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-09-15
Date of birth: 1985-09-15
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合
伙)四川分所
身份证号码: 511523198508154885
Identity card No: 511523198508154885



年度检验合格
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101300735
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015 年 11 月 01 日
Date of Issuance



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 月 日
/ /

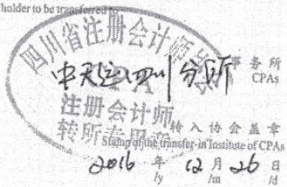


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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