

关于辽宁能源煤电产业股份有限公司  
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

众环专字【2021】3210001号

目 录

	起始页码
专项审核报告	1
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





众环专字

[2021]3210001号

## 关于辽宁能源煤电产业股份有限公司 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

众环专字【2021】3210001号

辽宁能源煤电产业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了辽宁能源煤电产业股份有限公司（以下简称“辽宁能源公司”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020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2020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、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》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是辽宁能源公司管理层的责任，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辽宁能源煤电产业股份有限公司2020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。

为了更好地理解辽宁能源公司2020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。

本审核报告仅供辽宁能源煤电产业股份有限公司 2020 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·武汉

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月16日

附表

## 上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2020年初占用资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
实际控制人及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
	沈阳沈北煤矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	59.50	13.33		14.03	58.80	托管费	经营性往来
	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,516.00				1,516.00	托管费	经营性往来
	沈阳矿业(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,250.35	379.50		50.35	1,579.50	承租保证金等	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.48	24.24		8.48	24.24	人力资源费	经营性往来
	辽阳文东石膏建材有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.03				13.03	设计费	经营性往来
	沈阳矿业集团山西晋辽矿业有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,018.98				1,018.98	租赁费、出售资产	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29,570.42	16,745.36		15,858.97	30,456.81	销售商品	经营性往来
	辽宁盛盟焦化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,586.97				8,586.97	销售商品及提供劳务	经营性往来
	辽宁沈煤龙盟新型环保材料有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,222.42				1,222.42	销售商品	经营性往来
	沈阳矿业集团企业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	26.25			26.25		销售商品	经营性往来
	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,298.03			50.00	1,248.03	销售商品	经营性往来
	灯塔市红山水务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	384.04	11.00		395.04		提供劳务	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	859.54	494.27		60.00	1,293.81	出租业务	经营性往来
	沈阳矿业(集团)有限责任公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,747.60	673.23		2.00	5,418.83	提供劳务	经营性往来
	抚顺矿业中机热电有限责任公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,826.00	796.63		3,320.02	302.61	销售商品	经营性往来
	辽宁煤矿装备制造(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6,575.14		6,575.14		销售商品	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	6,653.07			1,673.11	4,979.96	采购商品	经营性往来
	沈阳矿业(集团)机械制造有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	294.22	3,800.00		4,007.77	86.45	接受劳务	经营性往来
	沈阳矿业(集团)国源物流有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	8,981.40				8,981.40	采购商品	经营性往来
	沈阳矿业(集团)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	446.67	245.30		538.88	153.09	购买资产及承租业务	经营性往来
	沈阳沈北煤矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	213.83				213.83	采购商品	经营性往来
	沈阳沈北煤矿有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		370.00		370.00		采购商品及接受劳务	经营性往来



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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生额	2020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	鞍山盛盟煤气化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	15,005.41			5,963.99	9,041.42	采购商品	经营性往来
	沈阳煤业集团经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		396.04		329.72	66.32	采购商品	经营性往来
	阜新白音诺尔煤炭销售有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	2,647.12	41,463.00		40,028.70	4,081.42	采购商品	经营性往来
	铁法煤业(集团)有限责任公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	18,317.46	17,000.00		33,637.62	1,679.84	采购商品	经营性往来
	辽宁矿业集团巨太煤炭销售有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		2,456.79		2,456.79		采购商品	经营性往来
	辽宁矿业集团装备制造(集团)有限责任公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	815.89			815.89		租赁费	经营性往来
	辽宁瓦能石油能源有限公司(注)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款		8.78			8.78	采购商品	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	11,100.00	10,100.00		14,400.00	6,800.00	销售商品	经营性往来
	沈阳煤业(集团)能源物流有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	6,299.76	6,299.76		6,299.76		销售商品	经营性往来
	沈阳煤业(集团)西盛矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	110.00			110.00		销售商品	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	30.00			30.00		销售商品	经营性往来
	沈阳焦煤股份有限公司	控股子公司	其他应收款	150,887.96	4,600.00		5,350.00	149,937.96	往来款	非经营性往来
	打塔市红阳热电有限公司	控股子公司	其他应收款	7,064.03	6,140.00		8,906.20	4,297.83	往来款	非经营性往来
辽宁红阳燃气开发有限公司	控股子公司	其他应收款	20.00	445.86			465.86	往来款	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计				282,274.43	119,038.23		151,478.71	240,833.95		

注：2020年4月末辽宁能源控股集团有限责任公司子公司及联营企业成为本集团关联方。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 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、监  
备案、许可、监  
管信息。

3-5

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

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; 管云鸿; 杨荣华;

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)

登记机关




2020 12 10





证书序号：000387

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

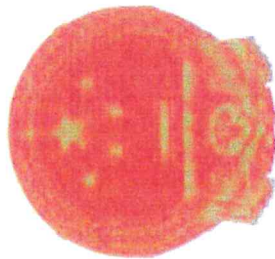
经财政部、中国证券投资基金监督管理委员会审查，批准  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先



证书号：53      发证时间：二〇二〇年十一月十八日  
证书有效期至：二〇二二年十一月十八日

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》。

## 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：

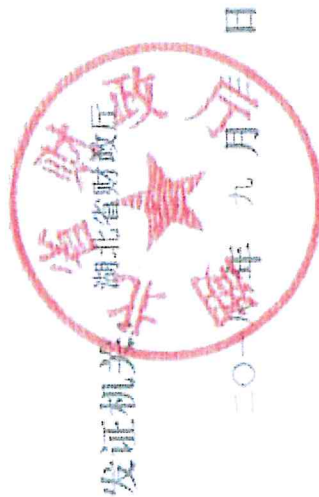
经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：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



中华人民共和国财政部制





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(大连)分公司
Working unit	利安达会计师事务所(大连)分公司
身份证号码	210225197108266189
Identity card No.	



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.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:            年        月        日  
Date of Issuance    /        /       

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.

年检合格

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(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年检合格  
辽宁注协检(2)  
2014年3月3日

2013年3月

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21日

年 月 日

8 31

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

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
大连分行  
事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 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

利安达  
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

利安达  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年 10月 17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

锦华大通  
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

中审众环大通  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年 12月 12日  
/ /

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 Full name 薛文静  
 性 Sex 女  
 出生 Date of birth 1974年07月15日  
 工作 Working unit 大连金普会计师事务所有限公司  
 身份 Identity card No. 210221197407150726



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.

8 31

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 4 月 25 日  
Date of Issuance y m d

2011 年 4 月 25 日  
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.

1年 检验合格

2012年4月25日

注册印章

6

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CPA年检合格  
辽宁注协检(3)

2013年4月25日

7

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3月13日

2019年度  
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CPA年检合格  
辽宁注协检(2)  
5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.

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13日

2018年度CPA  
年检合格  
辽宁注协检(2)  
3月23日

2016年度CPA年检合格  
辽宁注协检(2) 3月14日

日

年

月

日

8

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

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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2011年 7月 21日  
/y /m /d

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

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年 7月 17日  
/y /m /d

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

工作单位更名为：  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

瑞年会计师事务所(特殊普通合伙)  
CPA  
注册管理专用章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 7月 16日  
/y /m /d

调出 瑞华大连  
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须同时向委托方出示本证书。 3701 中信众环大连
- 二、本证书只限本人使用，不行转让、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。 2019.10.21
- 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 newspaper.

注册管理专用章