

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
众环专字[2021] 0202334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 |

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

众环专字[2021] 0202334 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”)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。

为了更好地理解露天煤业公司2020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
孟红兵
110002540015

孟红兵

中国注册会计师:


中国注册会计师
张 力
110001530038

张 力

2021年4月26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

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 | 2020年初占用资金余额 | 2020年度占用累计发生金额（不含利息） | 2020年占用资金的利息（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 | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|---------------|--------------|----------|--------|-------|
| 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 | 中电投蒙东能源集团有限责任公司 | 母公司 | 应收账款 | 4,583.18 | 5,486.52 | | 7,293.93 | 2,775.76 | 提供劳务 | 经营性往来 | |
| | | | 预付账款 | 12.34 | 6.79 | | 12.34 | 6.79 | 接受劳务 | 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 | 应收票据、应收款项融资 | 48,542.00 | 171,772.00 | | 191,717.00 | 28,597.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 10,454.09 | 201,922.70 | | 198,681.51 | 13,695.28 | 销售商品 | 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 | 537.26 | 948.41 | | 829.54 | 656.14 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 通辽盛发电热有限责任公司 | 同一母公司 | 应收票据、应收款项融资 | 188.00 | 2,676.06 | | 1,908.06 | 956.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 17,144.76 | 33,108.77 | | 23,948.19 | 26,305.34 | 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 | 应收票据、应收款项融资 | 4,599.00 | 2,399.00 | | 6,494.00 | 504.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 4,128.47 | 12,962.27 | | 13,122.57 | 3,968.16 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 预付账款 | | 66.45 | | | 66.45 | 购买商品 | 经营性往来 | |
| | 通辽发电总厂有限责任公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 2,698.50 | 44,713.88 | | 27,412.38 | 20,000.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 71,663.96 | 95,300.31 | | 93,113.88 | 73,850.39 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 通辽第二发电有限责任公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 486.00 | 48,692.39 | | 27,178.39 | 22,000.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 37,440.53 | 57,125.19 | | 75,012.24 | 19,553.48 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 通化热电有限责任公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 1,618.00 | 4,630.00 | | 6,248.00 | | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 2,256.16 | | | 2,256.16 | | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 沈阳远大环保工程有限公司 | 同一最终控制方 | 应收账款 | | 2.23 | | 1.91 | 0.32 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 上海发电设备成套设计研究院有限责任公司 | 同一最终控制方 | 预付账款 | | | 573.00 | | | 573.00 | 购买商品 | 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) | | | 6,242.04 | | | 6,242.04 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 内蒙古察哈尔新能源有限公司 | 同一最终控制方 | 其他应收款 | 5,548.82 | | | | 5,548.82 | | 工程项目移交 | 经营性往来 |
| | 内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 558.33 | 733.91 | | 558.33 | 733.91 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 吉林松花江热电有限公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 3,873.74 | 4,426.00 | | 8,149.74 | 150.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 1,388.43 | 12,537.78 | | 12,030.77 | 1,895.44 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 吉林吉长电力有限公司 | 同一最终控制方 | 应收款项融资 | | 3,108.00 | | 2,210.00 | 898.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 867.48 | 2,017.23 | | 2,784.71 | 100.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 吉林电力股份有限公司长春热分公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 2,289.54 | 6,850.00 | | 7,039.54 | 2,100.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | | | 应收账款 | 870.33 | 15,062.07 | | 14,459.72 | 1,472.68 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| | 吉林电力股份有限公司松花江第一热分公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 1,900.98 | 3,675.66 | | 4,476.64 | 1,100.00 | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 应收账款 | | | 1,166.89 | 7,413.98 | | 8,580.87 | | 销售商品 | 经营性往来 | | |

| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来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 | 吉林电力股份有限公司四平第一热电公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 2,735.00 | 1,050.00 | | 3,785.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 726.73 | 6,372.36 | | 5,590.30 | 1,508.79 | 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 | 应收票据 | 12,970.00 | | | 12,970.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 吉林电力股份有限公司二道江发电公司 | 同一最终控制方 | 应收票据 | 20.00 | | | 20.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 2,490.76 | | | 2,490.76 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 吉林电力股份有限公司白城发电公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 10,680.00 | 6,203.61 | | 16,383.61 | 500.00 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 1,443.49 | 16,059.83 | | 17,261.95 | 241.36 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 国家电投青格洱新能源有限公司 | 同一最终控制方 | 其他应收款 | 1,980.54 | | | 1,980.54 | | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 国家电投集团远达环保工程有限公司 | 同一最终控制方 | 预付账款 | 349.29 | | | 349.29 | | 接受劳务 | 经营性往来 |
| | 国家电投集团物流有限责任公司 | 同一最终控制方 | 应收账款 | - | 5,590.93 | | 1,874.60 | 3,716.34 | 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 | 475.74 | 707.05 | | 825.08 | 357.72 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | | | 预付账款 | - | 7.09 | | | 7.09 | | 接受劳务 |
| | 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 | 应收票据、应收款项融资 | 400.00 | 650.00 | | 750.00 | 300.00 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | | | 应收账款 | 2,589.07 | 6,210.38 | | 5,338.17 | 3,461.28 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 国家电投集团铝业国际贸易有限公司 | 同一最终控制方 | 预付账款 | 2,719.30 | 344,681.39 | | 326,033.26 | 21,367.43 | 购买商品 | 经营性往来 |
| | 国家电投集团东北铝业国际贸易有限公司 | 同一最终控制方 | 应收款项融资 | | 76,932.38 | | 74,397.07 | 2,535.31 | 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 | 254.93 | | | 254.93 | | 接受劳务 | 经营性往来 |
| | 国核电力规划设计研究院有限公司 | 同一最终控制方 | 其他非流动资产(预付账款) | 435.32 | | | 435.32 | | 购买设备 | 经营性往来 |
| | 北京中企时代科技有限公司 | 同一母公司 | 其他非流动资产(预付账款) | 95.60 | 1,237.90 | | 530.10 | 803.40 | 购买商品接受劳务 | 经营性往来 |
| | 白山热电有限责任公司 | 同一最终控制方 | 应收票据、应收款项融资 | 5,984.00 | 3,900.00 | | 9,884.00 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| 应收账款 | | | 3,920.45 | 60.07 | | 3,980.52 | | 销售商品 | 经营性往来 | |
| 中电投电力工程有限公司 | 同一最终控制方 | 预付账款 | | 42.01 | | | 42.01 | 接受劳务 | 经营性往来 | |
| 中国电能成套设备有限公司 | 同一最终控制方 | 其他应收款 | 0.06 | 30.55 | | 30.61 | | 提供劳务 | 经营性往来 | |
| | | 预付账款 | 260.34 | 2,249.45 | | 1,604.66 | 905.13 | 接受劳务 | 经营性往来 | |
| | | 其他非流动资产(预付账款) | 1,521.50 | 5,888.03 | | 6,606.51 | 803.02 | 购买商品接受劳务 | 经营性往来 | |
| 小计 | | | 276,868.91 | 1,222,325.66 | | 1,234,445.51 | 264,749.06 | | 经营性往来 | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司 | 子公司 | 其他流动资产 | 117,000.00 | 190,000.00 | 5,230.89 | 122,017.88 | 190,213.01 | 委托借款 | 非经营性往来 |
| | 内蒙古巴音新能源有限公司 | 子公司 | 其他流动资产 | 1,000.00 | | 33.91 | 1,033.91 | | 委托借款 | 非经营性往来 |
| | 霍林河露天煤业(香港)投资有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 142.76 | | | 142.76 | 内部代垫款 | 非经营性往来 |
| 小计 | | | 118,000.00 | 190,142.76 | 5,264.80 | 123,051.79 | 190,355.77 | | | |
| 关联自然人 | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 其他关联资金往来 | 扎鲁特旗铁进运输有限公司 | 参股公司 | 预付账款 | 2,394.34 | 107,173.75 | | 105,990.20 | 3,577.89 | 接受劳务 | 经营性往来 |
| | | | 其他应收款 | | 8.68 | | 6.43 | 2.25 | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 内蒙古中油霍煤石油有限责任公司 | 参股公司 | 预付账款 | 638.44 | 2,636.13 | | 2,900.36 | 374.21 | 购买商品 | 经营性往来 |
| 小计 | | | 3,032.79 | 109,818.56 | | 108,897.00 | 3,954.35 | | | |
| 总计 | | | | 397,901.70 | 1,522,286.99 | 5,264.80 | 1,466,394.30 | 459,059.18 | | |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: