

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(2022)3210008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

防伪编号： 02722022041060288511



微信扫一扫查询真伪

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签

报告文号： 众环专字(2022)3210008号
委托单位： 辽宁能源煤电产业股份有限公司
被审验单位名称： 辽宁能源煤电产业股份有限公司
被审单位所在地： 辽宁-沈阳市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-04-20
报备日期： 2022-04-20
签名注册会计师： 李岩 薛文静

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报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>



众环专字
(2022)3210008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(2022)3210008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”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021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2021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印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》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公司2021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2021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 2021 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）



中国注册会计师：

李岩
中国注册会计师
李岩
11021780004

中国注册会计师：

李岩
中国注册会计师
薛文静
22000300

薛文静

中国·武汉

2022年4月20日

附表

上市公司2021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 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021年初占用资金余 额	2021年度占用累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金的 利息（如有）	2021年度偿还累计发生 金额	2021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	2021年初往来资金余 额	2021年度往来累计发生 金额（不含利息）	2021年度往来资金的 利息（如有）	2021年度偿还累计发生 金额	2021年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
	沈阳沈北煤矿有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	58.80	3.74		62.42	0.12	托管费	经营性往来
	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	大股东及其附属企业	其他应收款	1,516.00				1,516.00	托管费	经营性往来
	沈阳煤业集团山西晋江矿业有限责任公司	大股东及其附属企业	其他应收款	1,018.98				1,018.98	出租、出售资产	经营性往来
	辽阳文东石膏建材有限责任公司	大股东及其附属企业	其他应收款	13.03			13.03		设计费	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	大股东及其附属企业	其他应收款	24.24	3,250.00		24.24		人力资源费	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	应收票据	6,800.00			8,300.00	1,750.00	销售商品	经营性往来
	沈阳煤业（集团）国源物流有限责任公司	大股东及其附属企业	应收票据	6,299.76			6,299.76		销售商品	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	30,456.81	20,326.12		24,281.89	26,501.04	销售商品	经营性往来
	抚顺矿业中机热电有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	302.61	1,860.20		1,943.00	219.81	销售商品	经营性往来
	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司（注）	大股东及其附属企业	应收账款	1,293.81	564.75		20.00	1,838.57	出租业务	经营性往来
	辽宁煤矿装备制造（集团）有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	1,222.42	20,147.29		20,147.29		销售商品	经营性往来
	辽宁沈煤龙盟新型环保材料有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	8,586.97				8,586.97	销售商品及提供劳务	经营性往来
	辽宁盛盟焦化有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	1,248.03			200.00	1,048.03	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	大股东及其附属企业	应收账款	5,418.83	318.21		236.85	81.36	出售进口刨煤机	经营性往来
	铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	大股东及其附属企业	应收账款	9,041.42			5,418.83		提供劳务	经营性往来
	沈阳煤业（集团）有限责任公司	大股东及其附属企业	预付账款	4,081.42	79,487.00		9,041.42	104.04	采购商品	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	预付账款	4,081.42			83,464.38		采购商品	经营性往来



营业执照

(副本)

1-5

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。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

2022 02 24

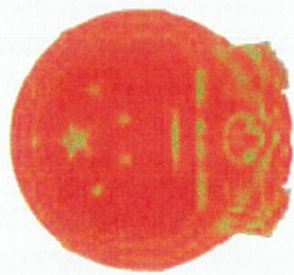
证书序号: 0010577

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(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: 42010005

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



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有限公司(大连)分公司
Working unit	
身份证号码	210225197108260189
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: 2011年4月25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

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

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年度CPA
任职资格检查合格
辽宁注协检(2)
2014年3月3日

2014年度CPA
年检合格
辽宁注协检(2)
3月5日

3 13

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(2) 3月14日

8

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31日

8 31

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

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
大连分所

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 the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

利安达大连

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

瑞华大连

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 10月 17日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

瑞华大连

辽宁省注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
注册会计师
事务所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

中审众环大连

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

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.



姓名	薛文静
Full name	薛文静
性别	女
Sex	女
出生日期	1974年07月15日
Date of birth	1974年07月15日
工作单位	大连金普会计师事务所有限公司
Working unit	大连金普会计师事务所有限公司
身份证号码	210221197407150726
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.



证书编号: 21020710013
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年10月1日
Date of Issuance

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 合格

2012年 4月 25日
辽宁注协(2)
专用章

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(2)
2014年 3月 13日

2014年度CPA年检合格
辽宁注协(2)
3月 13日

2017年度CPA年检合格
辽宁注协(2)
3月 13日

2019年度
年度检验登记
CPA年检合格
辽宁注协(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.

2018年度CPA
年检合格
辽宁注协(2)
3月 23日

2016年度CPA年检合格
辽宁注协(2) 3月 14日

日
/d

年 月 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
2011年 7月 21日
/y /m /d

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

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

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

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

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

12

调出 瑞华大注
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.