

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情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
审计单位：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-62254941

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

目 录

	页次
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	1-2
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-5

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<https://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京24L0MF250R



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

中证天通(2024)证审字 21100007 号-1 号

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全体股东：

我们接受内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“内蒙华电”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了内蒙华电 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了中证天通(2024)证审字 21100007 号无保留意见审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告〔2023〕26 号）的有关规定，内蒙华电编制了本专项说明所附的内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 2023 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”）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是内蒙华电管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与我们审计内蒙华电 2023 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对内蒙华电实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度内蒙华电非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





本专项说明仅供内蒙华电披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

附表：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

2024 年 4 月 24 日



内蒙古蒙电华能热电股份有限公司
2023 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	2023 年年初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	北方联合电力有限责任公司	控股股东	其他应收款	3,171.14	339.66		3,510.80		代发工资薪酬	非经营性占用
小计				3,171.14	339.66		3,510.80			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				3,171.14	339.66		3,510.80			
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	2023 年年初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	北方联合电力有限责任公司	控股股东	应收账款	19,933.45	289,267.12		295,544.14	13,656.43	销售燃料、材料、提供劳务、租赁	经营性往来
			其他应收款		1,275.09		1,275.09			
	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	2,682.87	11,575.18		11,776.04	2,482.01	销售热力、材料	经营性往来
			其他应收款		0.45		0.45		技能竞赛参赛费	经营性往来
	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款		7,139.78		338.78	6,801.00	提供劳务、租赁、技术服务	经营性往来
	北方多伦新能源有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款		3,378.97		287.97	3,091.00	提供劳务、租赁、技术服务	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		46.15		5.63	40.52	销售材料、房屋租赁	经营性往来
			其他应收款		0.04		0.04			
	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款		0.41		0.41		销售材料、技能竞赛参赛费	经营性往来
	内蒙古电力燃料有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	2.52	27.44		17.71	12.25	检修费	经营性往来
			应收账款		5.00		5.00		信息维护费	经营性往来
	锡林郭勒热电有限责任公司	控股股东附属企业	其他应收款		0.30		0.30		技能竞赛参赛费	经营性往来
兴安热电有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款		0.36		0.36		销售材料	经营性往来	





		其他应收款		0.06		0.06			经营性往来	
	多伦县唐合新能源有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	1,356.00			1,356.00	技术服务	经营性往来	
	正蓝旗唐合新能源有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	1,356.00			1,356.00	技术服务	经营性往来	
	华能海南发电股份有限公司海口电厂	实际控制人附属企业	其他应收款	2.32		2.32		培训费	经营性往来	
	永诚财产保险股份有限公司	实际控制人附属企业	预付账款	22.40		22.40		保险费	经营性往来	
	华能能源交通产业控股有限公司	实际控制人附属企业	工程物资-预付设备款	435.21		435.21		采购设备款	经营性往来	
	华能招标有限公司	实际控制人附属企业	其他应收款	4.20		4.20		房屋租赁	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古上都发电有限责任公司	子公司	其他应收款	32,000.00	3.53	22,000.00	10,003.53	提供资金支持、资金往来	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	1,141.01		1,141.01		业务往来	非经营性往来	
	北方魏家峁(鄂尔多斯)新能源有限责任公司	子公司	其他应收款	100.00	0.35	0.29	100.06	提供资金支持	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	77,000.00		77,000.00		提供资金支持、资金支持	非经营性往来	
			长期应收款	70,000.00	469.22	70,469.22				
	内蒙古丰泰发电有限公司	子公司	其他应收款	15,009.69		271.75	15,281.44	提供资金支持	非经营性往来	
			长期应收款	72,780.46	47,610.00	1,718.99	38,358.76			83,750.69
	内蒙古丰川新能源有限责任公司	子公司	其他应收款	7,000.00	10.55	5.10	7,005.45	提供资金支持	非经营性往来	
	内蒙古蒙达发电有限责任公司	子公司	长期应收款	3,216.77	3,216.00	140.59	3,353.13	3,220.23	提供资金支持	非经营性往来
	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	子公司	其他应收款	22,014.22	34,900.00	264.67	22,258.44	34,920.45	提供资金支持	非经营性往来
			长期应收款	88,476.67	64,705.00	2,008.78	66,829.63	88,360.82		
	内蒙古和林发电有限责任公司	子公司	其他应收款	2,501.61	33,400.00	36.99	8,518.67	27,419.93	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
			长期应收款	310,629.88	66,152.00	9,385.40	125,557.67	260,609.61		
	内蒙古丰电能源发电有限责任公司	子公司	其他应收款	41,356.78	57,900.00	535.12	84,885.41	14,906.49	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
			长期应收款	117,270.34	118,911.09	3,021.24	90,958.88	148,243.79		
	兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	子公司	其他应收款	1,265.83		4.49	1,270.32		提供资金支持	非经营性往来
长期应收款			34,413.07	16,713.00	616.24	26,226.68	25,515.63			
内蒙古聚达新能源有限责任公司	子公司	其他应收款		3,904.00	2.12	0.15	3,905.97	提供资金支持	非经营性往来	
北方魏家峁煤电有限责任公司	子公司	长期应收款		15,078.00	30.65		15,108.65	提供资金支持	非经营性往来	
关联自然人										





其他关联方及其 附属企业	内蒙古粤蒙华新能源有 限责任公司	参股企业	应收账款		346.05		346.05		管理咨询费、设 备租赁费	经营性往来
	淮河能源西部煤电集团有 限责任公司	其他关联方	预付账款	891.07	8,258.00		8,384.69	764.38	销售燃料	经营性往来
总计				732,880.44	973,791.42	18,520.68	972,561.65	752,630.89		

注 1：北方联合电力有限责任公司为本公司之控股股东

注 2：中国华能集团有限公司为本公司实际控制人

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





统一社会信用代码
91110108089662085K

营业执照

(副本) (3-1)



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

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；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326



登记机关



2024年 03月 26日



会计师事务所 执业证书

名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日



证书序号：0011978

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》。

发证机关：北京市财政局



二〇一九年十一月七日

中华人民共和国财政部制



证书编号:
No. of Certificate: 110000102613
北京注册会计师协会
Advanced Institute of CPAs
发证日期:
Date of issuance: 2006-12-01

110000102613

姓名: 梁国梁
Full name: 梁国梁
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-07-16
Date of birth: 1976-07-16
工作单位: 北京兴华会计师事务所
Working unit: 北京兴华会计师事务所
身份证号码: 42202197507152870
Identity card No.: 42202197507152870



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

2017.3.2

2006年3月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2006年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日



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

姓名	吴金龙
性别	男
出生日期	1980-09-21
工作单位	安徽永捷会计师事务所
身份证号码	340102198009212011

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.



10

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.

姓名: 吴金龙
证书编号: 340101780021



年 月 日

11



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.



5

证书编号: 340101780021
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010-12-02
Date of Issue: 年 月 日

4

附表 2

关于内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	北方联合电力有限责任公司	控股股东	其他应收款	3,171.14	339.66	-	3,510.80	-	代发工资薪酬	非经营性占用
小计	/	/	/	3,171.14	339.66	-	3,510.80	-	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	3,171.14	339.66		3,510.80	-	/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	北方联合电力有限责任公司	控股股东	应收账款	19,933.45	289,267.12	-	295,544.14	13,656.43	销售燃料、材料、提供劳务、租赁	经营性往来
			其他应收款		1,275.09	-	1,275.09	-		
	呼和浩特科林热电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,682.87	11,575.18	-	11,776.04	2,482.01	销售热力、材料	经营性往来

			其他应收款		0.45	-	0.45	-	技能竞赛参赛费	经营性往来
	北方上都正蓝旗新能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7,139.78	-	338.78	6,801.00	提供劳务、租赁、技术服务	经营性往来
	北方多伦新能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3,378.97	-	287.97	3,091.00	提供劳务、租赁、技术服务	经营性往来
	内蒙古北联电能开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		46.15	-	5.63	40.52	销售材料、房屋租赁费	经营性往来
			其他应收款		0.04	-	0.04	-		
	内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.41	-	0.41	-	销售材料、技能竞赛参赛费	经营性往来
			应收账款	2.52	27.44	-	17.71	12.25	检修费	经营性往来
	内蒙古电力燃料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	5.00	-	5.00	-	信息维护费	经营性往来
	锡林郭勒热电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	0.30	-	0.30	-	技能竞赛参赛费	经营性往来
	兴安热电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	0.36	-	0.36	-	销售材料	经营性往来
			其他应收款	-	0.06	-	0.06	-		
	正蓝旗唐合新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	1,356.00	-	-	1,356.00	技术服务	经营性往来
	多伦县唐合新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附	其他应收款	-	1,356.00	-	-	1,356.00	技术服务	经营性往

		属企业								来
	华能海南发电股份有限公司海口电厂	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	2.32	-	2.32	-	培训费	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	22.40	-	22.40	-	保险费	经营性往来
	华能能源交通产业控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	435.21	-	-	435.21	-	采购设备款	经营性往来
	华能招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	4.20	-	4.20	-	房屋租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	内蒙古上都发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	32,000.00	3.53	22,000.00	10,003.53	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
	内蒙古海勃湾电力股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	1,141.01	-	1,141.01	-	业务往来	非经营性往来
	北方魏家峁（鄂尔多斯）新能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	100.00	0.35	0.29	100.06	提供资金支持	非经营性往来
	内蒙古聚达发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	77,000.00	-	77,000.00	-	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	-	70,000.00	469.22	70,469.22	-		
	内蒙古丰泰发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	15,009.69	-	271.75	15,281.44	-	提供资金支持	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	72,780.46	47,610.00	1,718.99	38,358.76	83,750.69		
内蒙古丰川新能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	7,000.00	10.55	5.10	7,005.45	提供资金支持	非经营性往来	

	内蒙古蒙达发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	3,216.77	3,216.00	140.59	3,353.13	3,220.23	提供资金支持	非经营性往来
	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	22,014.22	34,900.00	264.67	22,258.44	34,920.45	提供资金支持	非经营性往来
		子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	88,476.67	64,705.00	2,008.78	66,829.63	88,360.82		
	内蒙古和林发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,501.61	33,400.00	36.99	8,518.67	27,419.93	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	310,629.88	66,152.00	9,385.40	125,557.67	260,609.61		
	内蒙古丰电能源发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	41,356.78	57,900.00	535.12	84,885.41	14,906.49	提供资金支持、资金往来	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	117,270.34	118,911.09	3,021.24	90,958.88	148,243.79		
	兴和县察尔湖海润生态光伏发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,265.83	-	4.49	1,270.32	-	提供资金支持	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	34,413.07	16,713.00	616.24	26,226.68	25,515.63		
	内蒙古聚达新能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	3,904.00	2.12	0.15	3,905.97	提供资金支持	非经营性往来
	北方魏家峁煤电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		15,078.00	30.65	-	15,108.65	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	内蒙古粤电蒙华新能源有限责任公司	参股企业	应收账款	-	346.05	-	346.05	-	管理咨询费、设备租赁费	经营性往来
	淮河能源西部煤电集团有限责任公司	其他关联方	预付款项	891.07	8,258.00	-	8,384.69	764.38	采购燃料	经营性往来
总计	/	/	/	732,880.44	973,791.42	18,520.68	972,561.65	752,630.89		

注 1：北方联合电力有限责任公司为本公司控股股东

注 2：中国华能集团有限公司为本公司实际控制人

