

关于河南易成新能源股份有限公司

非经营性资金占用及

其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

守正创新核字 202500002 号

河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二五年三月二十日

目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



河南守正创新会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：河南自贸试验区郑州片区（郑东）东风南路与金水东路交叉口

绿地新都会9号楼9层906

电话：0371-65335617 65335627

关于河南易成新能源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

守正创新核字 202500002 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南易成新能源股份有限公司（以下简称“易成新能”）2024年12月31日合并及公司资产负债表，2024年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《河南易成新能源股份有限公司2024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、完整的审核证据是易成新能管理层的责任，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易成新能2024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。

为了更好地理解易成新能 2024 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。

本审核报告仅供易成新能 2024 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

河南守正创新会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·郑州

二〇二五年三月二十日

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小 计	---	---	---						---	---
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小 计	---	---	---						---	---
其他关联方及附属企业										非经营性占用
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	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他流动资产	114,749.45			114,749.45		根据公司与盈利承诺补偿义务人中	经营性往来
	平顶山神马工程塑料有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	3,950.00			3,950.00		销售业务	经营性往来
	平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	3,600.00			3,600.00		销售业务	经营性往来
	河南天通电力有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		1,181.77			1,181.77	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		7,650.00			7,650.00	销售业务	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	192.71			192.71		销售业务	经营性往来
	平煤神马机械装备集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	80.00			80.00		销售业务	经营性往来
	河南神马氯碱化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		11.86			11.86	销售业务	经营性往来
	平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		3,950.00		3,950.00		销售业务	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		78.00		50.00	28.00	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	应收票据		3,469.56			3,469.56	销售业务	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	50.00			50.00		销售业务	经营性往来
	平煤隆基新能源科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		10,142.08			10,142.08	销售业务	经营性往来

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	河南神马氯碱化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		202.50			202.50	销售业务	经营性往来
	开封华瑞化工新材料股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		55.00			55.00	销售业务	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		71.00			71.00	销售业务	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	940.19	531.93		576.47	895.65	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	5,010.62			4,334.35	676.27	销售业务	经营性往来
	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	253.51	200.08		107.26	346.33	销售业务	经营性往来
	平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	1,406.34	1,255.66		500.00	2,162.00	销售业务	经营性往来
	河南天通电力有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	777.86	6,190.86		5,979.40	989.32	销售业务	经营性往来
	开封华瑞化工新材料股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	70.90	45.39		72.78	43.51	销售业务	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	19.68	65.86		68.00	17.54	销售业务	经营性往来
	河南天工科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	6.29	34.25			40.54	销售业务	经营性往来
	平煤神马机械装备集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	152.30			152.30		销售业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	应收账款	18.78	177.09		195.87		销售业务	经营性往来
	河南中宜创芯发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		440.39		331.24	109.15	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		32.49		29.07	3.42	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马集团联合盐化有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		144.16			144.16	销售业务	经营性往来
	平顶山神马帘子布发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		788.14		440.00	348.14	销售业务	经营性往来
	平顶山神马工程塑料科技发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		47.34		35.05	12.29	销售业务	经营性往来
	河南神马氢化学有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		59.35			59.35	销售业务	经营性往来
	河南神马尼龙化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		33.55			33.55	销售业务	经营性往来
	河南神马氯碱化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		512.85		214.36	298.49	销售业务	经营性往来
	河南平禹煤电股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		63.16			63.16	销售业务	经营性往来
	河南平煤神马夏店煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		140.50			140.50	销售业务	经营性往来
河南平煤神马梁北二井煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		62.94			62.94	销售业务	经营性往来	

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	河南平煤神马聚碳材料有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		265.01			265.01	销售业务	经营性往来
	河南平宝煤业有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		101.39			101.39	销售业务	经营性往来
	神马博列麦（平顶山）气囊丝制造有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		30.19		30.19		销售业务	经营性往来
	河南天成环保科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		7.75		7.75		销售业务	经营性往来
	河南平煤神马首山碳材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	160.09	21,919.17		22,041.54	37.72	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	1.58	3.00		4.58		采购业务	经营性往来
	河南神马氯碱化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	78.90	130.00		191.44	17.46	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	86.65	8,871.14		8,621.65	336.14	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	预付账款	8.95	83.20		91.84	0.31	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	预付账款	6,727.91	110,425.79		115,070.16	2,083.53	采购业务	经营性往来
	平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	24.16	3.39		27.55		采购业务	经营性往来
	河南海联投资置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	109.78	561.34		575.07	96.05	采购业务	经营性往来
	中平信息技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	1.81	16.17		16.53	1.45	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	500.00			271.68	228.32	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马电气股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		5.70		5.70		采购业务	经营性往来
	河南中鸿集团煤化有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		12,803.27		12,282.53	520.74	采购业务	经营性往来
	《中国平煤神马报》社有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		21.48		21.45	0.03	采购业务	经营性往来
	河南省首创化工科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	31.82				31.82	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	40.98	42,023.97		27.47	42,037.48	股权转让款、采购业务	经营性往来
	河南海联投资置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	53.00	3.00			56.00	租赁业务	经营性往来
	河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	1.00				1.00	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	10.00				10.00	销售业务	经营性往来
	河南神马尼龙化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.20				0.20	采购业务	经营性往来

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	河南神马氯碱发展有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.50				0.50	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	1.00				1.00	销售业务	经营性往来
	河南神马氢化学有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.60				0.60	销售业务	经营性往来
	河南中平招标有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	77.00			77.00		采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.01				0.01	采购业务	经营性往来
	平煤神马建工集团第一建筑工程有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		14.00			14.00	采购业务	经营性往来
	中平信息技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		1.44			1.44	采购业务	经营性往来
	深圳羲和光能有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		10.44			10.44	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	196.00			196.00		采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	45.00			45.00		采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	374.54	1,210.95		1,515.59	69.90	采购业务	经营性往来
	河南天成环保科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	110.55			110.55		采购业务	经营性往来
	河南平煤神马电气股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	5.70			5.70		采购业务	经营性往来
	平煤神马建工集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		330.00			330.00	采购业务	经营性往来
	河南惠润化工科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		30.00			30.00	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	银行存款	55,441.66	829,221.96		851,289.56	33,374.06	存款	经营性往来
	中国平煤神马集团财务有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收利息	283.02	899.86		370.10	812.78	存款利息	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	应收票据	192.82	2,830.96		2,130.37	893.41	销售业务
河南易成瀚博能源科技有限公司		全资子公司	应收票据		100.00		100.00		销售业务	经营性往来
河南易成阳光能源科技有限公司		控股子公司	应收票据	27.13	3,010.06		2,233.47	803.72	销售业务	经营性往来
河南中平瀚博新能源有限责任公司		全资子公司	应收票据	35.00			35.00		销售业务	经营性往来
南阳天成新能源科技有限公司		全资子公司	应收票据		133.00		133.00		销售业务	经营性往来
平煤隆基新能源科技有限公司		控股子公司	应收票据	112.02	15,028.63		15,140.64		销售业务	经营性往来

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股孙公司	应收票据	115.69	13,069.96		9,185.65	4,000.00	销售业务	经营性往来
	河南旭成新能源科技有限公司	全资孙公司	应收票据		75.00		75.00		销售业务	经营性往来
	青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	应收款项融资		885.96		500.00	385.96	销售业务	经营性往来
	河南旭成新能源科技有限公司	全资孙公司	应收款项融资		15.00		15.00		销售业务	经营性往来
	河南易成阳光新能源有限公司	控股子公司	应收款项融资		793.66		793.66		销售业务	经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	应收款项融资	500.00			500.00		销售业务	经营性往来
	鞍山中特新材料科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,126.63			1,126.63		销售业务	经营性往来
	河南中原金太阳电力工程有限公司	控股孙公司	应收账款	18,532.82				18,532.82	销售业务	经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	应收账款	1,634.30	3,769.68		1,100.00	4,303.98	销售业务	经营性往来
	河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	应收账款	189.72			189.72		销售业务	经营性往来
	青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	应收账款	2,229.82	3,068.71		3,013.96	2,284.57	销售业务	经营性往来
	疏勒县利能光伏发电有限公司	全资孙公司	应收账款	4,225.49				4,225.49	销售业务	经营性往来
	南阳天成新能源科技有限公司	全资子公司	应收账款	1,480.78			420.27	1,060.51	销售业务	经营性往来
	河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股孙公司	应收账款	3,227.60	34,975.14		38,202.74		销售业务	经营性往来
	河南易成阳光新能源有限公司	控股子公司	应收账款		2,308.43			2,308.43	销售业务	经营性往来
	河南中原金太阳电力工程有限公司	控股孙公司	其他应收款	9,864.17	223.99			10,088.16	资金往来	非经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	7,871.22	24,151.85		6,378.03	25,645.04	资金往来	非经营性往来
	河南易成阳光能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	9,475.80	20,471.46		15,692.00	14,255.26	资金往来	非经营性往来
	河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	其他应收款	17,827.30	2,044.33		19,871.62		资金往来	非经营性往来
	开封恒锐新金刚石制品有限公司	全资子公司	其他应收款	22,024.97	69.65		908.52	21,186.10	资金往来	非经营性往来
	青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	其他应收款	21,696.96	24,990.96		8,491.29	38,196.63	资金往来	非经营性往来
	河南首成科技新材料有限公司	控股子公司	其他应收款		35,746.00		5,800.00	29,946.00	资金往来	非经营性往来
	河南易成新能供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款			0.96		0.96	资金往来	非经营性往来

附表

河南易成新能源股份有限公司 2024 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：河南易成新能源股份有限公司

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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	河南中原金太阳技术有限公司	全资子公司	其他应收款		2,888.81		159.61	2,729.20	资金往来	非经营性往来
	疏勒县利能光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	256.39				256.39	资金往来	经营性往来
	扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	4,599.02				4,599.02	资金往来	非经营性往来
	南阳天成新能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款		31,024.80		23,914.21	7,110.59	资金往来	非经营性往来
	河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股孙公司	其他应收款		15,190.00		2,942.43	12,247.57	资金往来	非经营性往来
	河南旭成新能源科技有限公司	控股孙公司	其他应收款		121.59		121.59		资金往来	非经营性往来
	安阳华图新能源科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		46.60		46.60		资金往来	非经营性往来
	西安旭光西新能源科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		87.17		87.17		资金往来	非经营性往来
	河南省旭业供应链管理有限公司	全资孙公司	其他应收款		3.75		3.75		资金往来	非经营性往来
	洛阳旭英新能源有限公司	全资孙公司	其他应收款		21.35		21.35		资金往来	非经营性往来
	河南福兴新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款		10,000.00		10,000.00		资金往来	非经营性往来
	开封平煤新型炭材料科技有限公司	全资子公司	其他应收款		2,501.24		2,501.24		资金往来	非经营性往来
	开封时代新能源科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		800.00		800.00		资金往来	非经营性往来
	许昌华晶新能源科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		0.14		0.14		资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	应收款项融资		1,234.82		945.70	289.12	销售业务	经营性往来
	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	应收票据		20.31			20.31	销售业务	经营性往来
	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	应收账款	502.47	124.97		75.00	552.44	销售业务	经营性往来
	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	其他应收款		22.77		11.45	11.33	销售业务	经营性往来
	许昌产投新能源开发有限公司	联营企业	应收账款		5,448.18		570.14	4,878.03	销售业务	经营性往来
总计	---	---	---	323,399.11	1,323,931.27		1,326,791.90	320,538.52	---	---

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：