

华电辽宁能源发展股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用
情况的专项说明
天职业字[2025]17197-2 号

目 录

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1
-----------------------	---



控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2025]17197-2 号

华电辽宁能源发展股份有限公司董事会：

我们审计了华电辽宁能源发展股份有限公司（以下简称“华电辽能”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的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以及财务报表附注，并于2025年4月24日签署了无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，华电辽能编制了后附的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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华电辽能管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，华电辽能汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解华电辽能2024年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





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：华电辽宁能源发展股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称 370100001011355	占用方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年 期初占用 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 发生金额	2024 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										
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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年 期初往来 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 发生金额	2024 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	辽宁华电铁岭发电有限公司	同一最终控制方	应收账款	674.53	1,660.95		1,217.16	1,118.32	服务费、 租赁费等 经营费用	经营性往来
	桓仁金山热电有限公司	同一最终控制方	应收账款	38.81	10.10		44.41	4.50	服务费	经营性往来
	辽宁华电检修工程有限公司	同一最终控制方	应收账款	4.33	30.20		34.53		服务费、 租赁费等 经营费用	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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2024 年 期初往来 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 发生金额	2024 年 期末往来 资金余额	往来形 成原因	往来性质
	国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		13.06		13.06		服务费	经营性往来
	华电和祥工程咨询有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.65		0.65		培训费	经营性往来
	华电水务装备(天津)有限公司	同一最终控制方	应收账款		5.75		5.75		服务费	经营性往来
	华电郑州机械设计研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款		6.54		6.54		服务费	经营性往来
大股东及其附属企业	南京国电南自维美德自动化有限公司	同一最终控制方	应收账款		7.11		7.11		服务费	经营性往来
	中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	同一最终控制方	应收账款		3.94		3.94		服务费	经营性往来
	华电电力科学研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款、 预付账款		26.66		26.66		服务费、 培训费	经营性往来
	华电辽宁能源有限公司	同一最终控制方	应收账款、 其他应收款	43.33	186.90		230.23		管理费、 服务费等 经营费用	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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2024年 期初往来 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 发生金额	2024年 期末占用 资金余额	往来形 成原因	往来性质
大股东及其附属企业	210109新金山煤研石 热电有限公司	同一最终控制方	应收账款、 其他应收款	9.92	15.75		19.07	6.60	服务费、 经营费用	经营性往来
	中国华电科工集 团有限公司	同一最终控制方	应收账款、 其他非流动资产		251.64		2.84	248.80	服务费	经营性往来
	华电煤业集团运 销有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,581.61			1,581.61		燃煤采购	经营性往来
	电力工业产品质 量标准研究所有 限公司	同一最终控制方	预付账款		0.03		0.03		培训费	经营性往来
	中国华电集团高 级培训中心有限 公司	同一最终控制方	预付账款		14.53		14.53		培训费	经营性往来
	华电内蒙古能源 有限公司	同一最终控制方	其他应收款	0.32			0.32		经营费用	经营性往来
	华电能源股份有 限公司	同一最终控制方	其他应收款		3.54		3.54		经营费用	经营性往来
	华电融资租赁有 限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		163.00			163.00	服务费	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	2024年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	270100001 国网平电风力发电有限公司	同一最终控制方	应收股利	1,050.07	988.55			2,038.62	股利	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	白音华金山发电有限公司	子公司	债权投资	6,000.00		38.90	6,038.90		委托贷款及利息	非经营性往来
	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	子公司	债权投资	2,300.00	2,000.00	68.88	2,368.88	2,000.00	委托贷款及利息	非经营性往来
	辽宁康平金山风力发电有限责任公司	子公司	债权投资	2,300.00	2,000.00	68.88	2,368.88	2,000.00	委托贷款及利息	非经营性往来
	丹东金山热电有限公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产		70,000.00	243.07	243.07	70,000.00	委托贷款及利息	非经营性往来
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	2024年期初往来资金余额	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年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				14,002.92	77,388.90	419.73	14,231.71	77,579.84		

会计机构负责人：荆伟

主管会计工作负责人：薛振菊

法定代表人：薛诗方



薛诗方

薛振菊⁵

荆伟



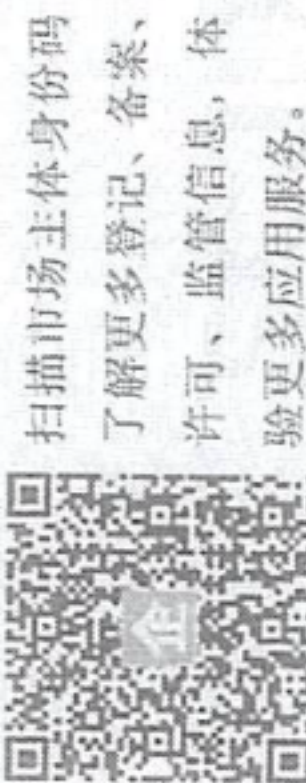


营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



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 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 14000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）



登记机关

2025 年 02 月 18 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

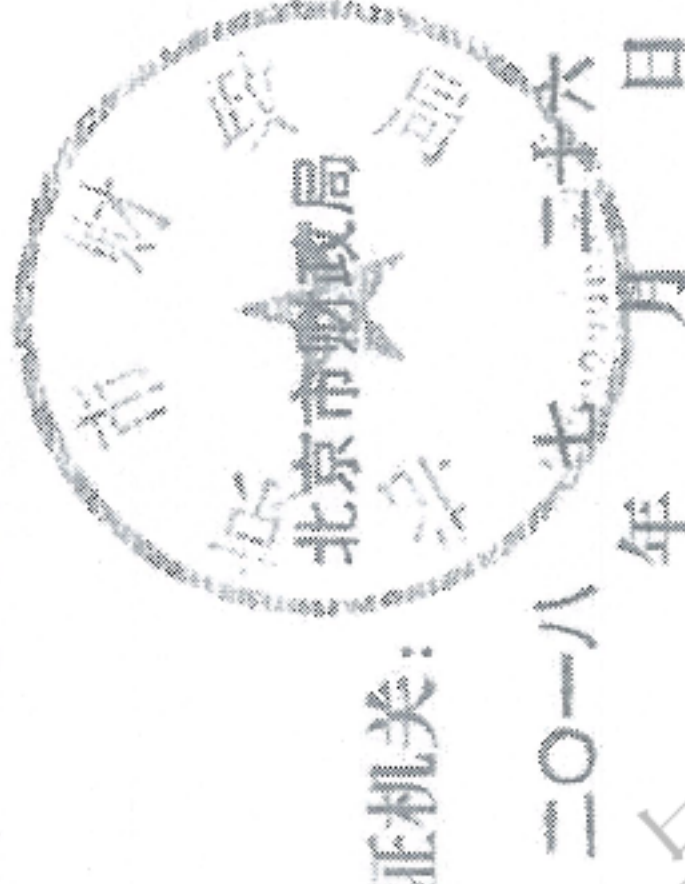
批准执业日期：

证书序号：0000175

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：



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 Full name 申旭
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-06-03
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 231181198906030534



年度检验
Annual Renewal I



本证书经检验
This certificate is valid for
this renewal.

姓名：申旭
证书编号：110101505233

证书编号：
No. of Certificate 110101505233

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 06 月 19 日

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 谢志明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-07-19
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所
身份证号码 Identity card No. 210106199107191817

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 /y
月 /m
日 /d

证书编号: No. of Certificate 110101500785
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: Date of Issuance 2021年 03月 29日
辽宁省注册会计师协会