

华能澜沧江水电股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金情况的  
专项审计说明  
天职业字[2025]11913-4号

---

目 录

关于华能澜沧江水电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1
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	2



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]11913-4号

华能澜沧江水电股份有限公司董事会：

我们审计了华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能水电”）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，华能水电编制了后附的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能水电管理层的责任。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，华能水电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。

为了更好地理解华能水电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：华能澜沧江水电股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	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年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	华能清洁能源(曲靖沾益)有限公司	同一控股股东	应收账款	2,825.00	676.56	-	3,261.43	240.13	销售款	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	同一控股股东	应收账款	0.63	5.97	-	6.12	0.48	服务费	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	同一控股股东	预付款项	183.96	153.61	-	335.30	2.27	服务费	经营性往来
	华能信息技术有限公司	同一控股股东	预付款项	7.33	0.30	-	-	7.63	技术服务费	经营性往来
	华能能源交通产业控股有限公司	同一控股股东	预付款项	-	19,543.63	-	19,543.11	0.52	预付采购款	经营性往来
	华能准阴发电有限公司	同一控股股东	预付款项	-	0.54	-	-	0.54	服务费	经营性往来
	华能云南滇东能源有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	11.05	-	-	11.05	-	投标保证金	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	同一控股股东	其他应收款	2,402.55	294.26	-	2,696.81	-	其他	经营性往来
	华能新能源股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.99	-	-	0.99	-	投标保证金	经营性往来
	华能集团技术创新中心有限公司	同一控股股东	其他应收款	42.80	63.82	-	63.82	42.80	研发业务	经营性往来
	华能新疆能源开发有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	28.00	-	25.20	2.80	技术服务费	经营性往来
	西安热工研究院有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	15.92	-	15.92	-	服务费	经营性往来
	华能招标有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	23.83	-	23.83	-	服务费	经营性往来
	上海华能电子商务有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	7.92	-	7.92	-	服务费	经营性往来

大股东及其附属企业





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
上市公司的子公司及其附属企业	桑河二级水电有限公司	子公司	长期应收款	70,827.00	1,057.00	-	-	71,884.00	提供资金支持	非经营性往来
	桑河二级水电有限公司	子公司	应收利息	210.71	5,078.17	-	5,075.02	213.86	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江能源销售有限公司	子公司	长期应收款	-	16,000.00	-	-	16,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江能源销售有限公司	子公司	应收利息	-	62.11	-	51.60	10.51	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人										
其他关联人及其附属企业										
总计				76,512.02	43,011.64	-	31,118.12	88,405.54		

法定代表人:



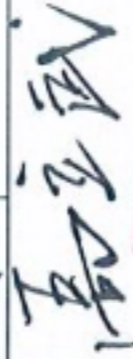


主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:







# 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；应用软件服务；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（数据处理中的银行卡中心、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

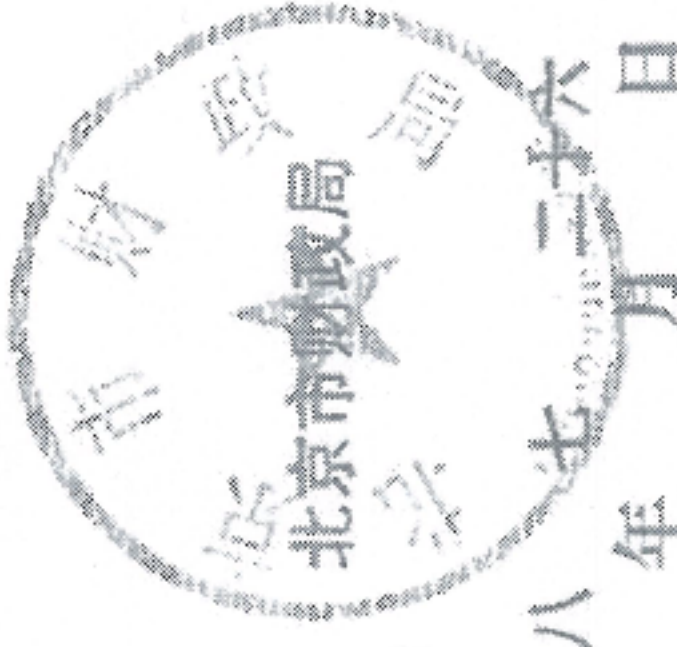


2025 年 02 月 18 日

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:

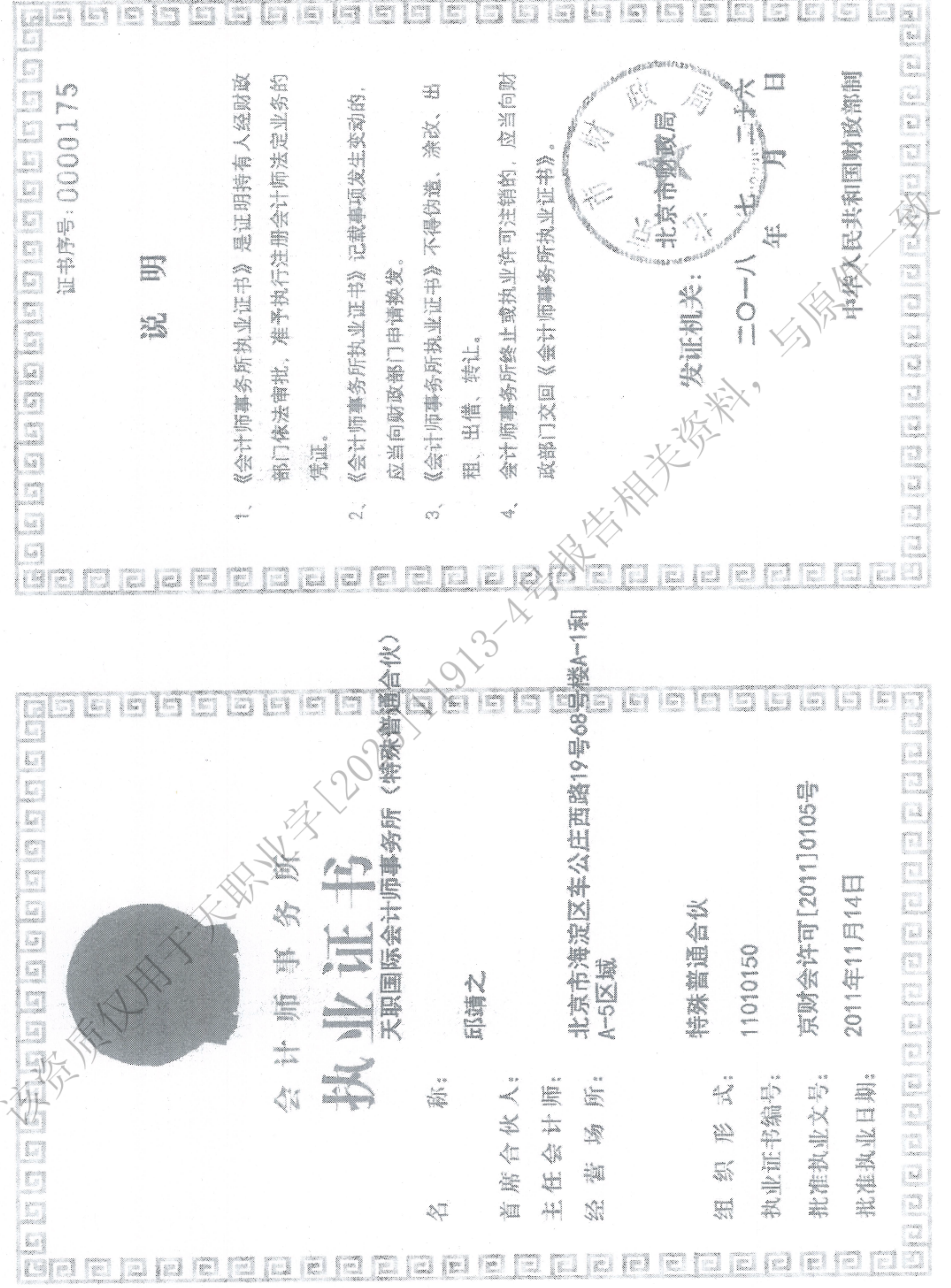
二〇一一年 月 日

中华人民共和国财政部制

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

组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010150  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
批准执业日期: 2011年11月14日



此资质仅用于天职业字[2011]1913-4号报告相关资料, 与原件一致

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

云南汇众永健会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年11月28日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年11月28日  
/y /m /d

20

姓名 Full name 陈智  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1975-01-01  
工作单位 Working unit 云南汇众永健会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 420106750101081



证书编号: 530100010068  
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年四月二十日  
Date of Issuance /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.



陈智 530100010068

2013年3月3日

与原件一致

该资质仅用于

该资质仅用于天职业字[20]第11913-4号报告相关资料



姓名 周纪全  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1991-06-15  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
 Working unit  
 身份证号码 530323199106150038  
 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.



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.



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

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

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

瑞华会计师事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

证书编号: 110101301125  
 No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 24 日  
 Date of Issue