

华电能源股份有限公司

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[2026]13013-2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[2026]13013-2号

华电能源股份有限公司董事会：

我们审计了华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025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2026年4月21日签署了标准无保留意见的审计报告。

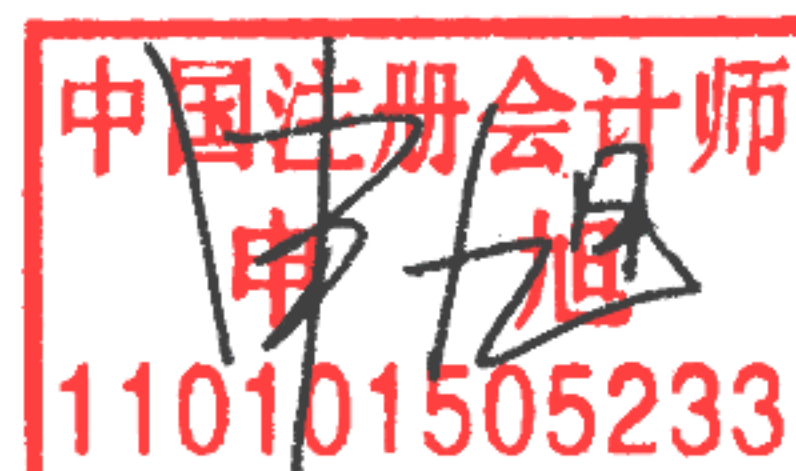
根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和证券交易所相关文件要求，华电能源编制了后附的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

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能源管理层的责任。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，华电能源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能源2025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：



2025 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：华电能源股份有限公司

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	2025 年 期初占用 资金余额	2025 年度 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度 占用资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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										
小计										
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										
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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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	北京华电北燃 能源有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	3.24	79.80		79.80	3.24	确认收入	经营性资金往来



2025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：华电能源股份有限公司
 单位：人民币万元

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	2025年 期初往来 资金余额	2025年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025年度 往来资金 的利息 (如有)	2025年度 偿还累计 发生金额	2025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	广东华电坪石发电 有限公司	同一最终控制人	合同资产		707.30			707.30	确认收入	经营性资金往来
	杭州华电能源工程 有限公司	同一最终控制人	应收账款	8.67	-8.67				确认收入	经营性资金往来
	河北华电石家庄 裕华热电有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	46.54			46.54		确认收入	经营性资金往来
	黑龙江东宁华富风力 发电有限责任公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	0.29	14.53		6.91	7.91	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江华富风力发电 穆棱有限责任公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	3.22			3.22		确认收入	经营性资金往来
	黑龙江龙电投资控股 有限公司	同一最终控制人	应收账款		40.00		40.00		确认收入	经营性资金往来
	黑龙江龙电物业管理 有限公司	同一最终控制人	应收账款、 其他非流动 资产	135.32	34.18		135.32	34.18	确认收入	经营性资金往来





2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：华电能源股份有限公司

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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度 往来累计发生 金额（不含 利息）	2025 年度 往来资金 的利息 （如有）	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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	黑龙江省华富电力 投资有限公司东宁 分公司	同一最终控制人	应收账款		5.25		5.25		确认收入	经营性资金往来
	黑龙江省华富电力 投资有限公司依兰 分公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	5.27	18.34		18.92	4.69	确认收入	经营性资金往来
	华电安达市新能源 有限公司	同一最终控制人	应收账款		29.08		29.08		确认收入	经营性资金往来
	华电阜康发电有限 公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	7.63	1,185.81		1,157.87	35.57	确认收入	经营性资金往来
	华电哈尔滨巴彦新能 源有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	4.16	63.42		67.58		确认收入	经营性资金往来
	华电哈尔滨方正新能 源有限公司	同一最终控制人	应收账款		6.16		6.16		确认收入	经营性资金往来
	华电哈尔滨呼兰新能 源有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	3.43	1.96		5.39		确认收入	经营性资金往来



2025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：华电能源股份有限公司

单位：人民币万元

其它关联 资金往来	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	2025年 期初往来 资金余额	2025年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025年度 往来资金 的利息 (如有)	2025年度 偿还累计 发生金额	2025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	华电哈尔滨依兰 新能源有限公司	同一最终控制人	应收账款、合同 资产、其他非流 动资产	13.09	14.33		22.08	5.34	确认收入	经营性资金往来
	华电虎林风力发电 有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	0.59	19.29		14.02	5.86	确认收入	经营性资金往来
	华电宁安市新能源 有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产		433.81		22.88	410.93	确认收入	经营性资金往来
	华电齐齐哈尔富拉 尔基新能源有限 公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	4.75	0.98		2.97	2.76	确认收入	经营性资金往来
	华电新疆发电有限 公司红雁池分公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	524.22	-2.80		521.42		确认收入	经营性资金往来
	龙江鑫风新能源 有限公司	同一最终控制人	应收账款		3.92		3.92		确认收入	经营性资金往来
	七台河丰润风力 发电有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	71.09	15.75		86.84		确认收入	经营性资金往来





2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：	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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年 期末往来 资金余额	往来形 成原因	往来性质		
华电能源股份有限公司	其它关联 资金往来	七台河丰润风力发电有 限公司宝清分公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	4.80			4.80		确认收入	经营性资金往来		
		七台河丰润风力发电有 限公司汤原分公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	5.57	20.63		22.10	4.10	确认收入	经营性资金往来		
		七台河佳兴风力发电有 限公司	同一最终控制人	应收账款		23.88			23.88	确认收入	经营性资金往来		
	控股股东、实际控制 人及其附属企业	其它关联 资金往来	七台河万龙风力发电有 限公司	同一最终控制人	应收账款		23.37		23.37		确认收入	经营性资金往来	
			泰来宏浩风力发电有限 公司	同一最终控制人	应收账款		5.25		5.25		确认收入	经营性资金往来	
			天津华电福源热电有限 公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	4.50				4.50	确认收入	经营性资金往来	
			潍坊泰和热力有限公司	同一最终控制人	应收账款、 合同资产	409.60				409.60	确认收入	经营性资金往来	





2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：华电能源股份有限公司

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	2025年 期初往来 资金余额	2025年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025年度 往来资金 的利息 (如有)	2025年度 偿还累计 发生金额	2025年 期末往来 资金余额	往来形 成原因	往来性质
其它关联 资金往来	中国华电科工集团有限 公司	同一最终控制人	应收账款、合 同资产、其他 非流动资产	1,132.51	9,889.83		6,154.85	4,867.49	确认收入、 工程款	经营性资金往来
	北京华电电子商务技术 有限公司	同一最终控制人	预付账款		3.52			3.52	经营性 费用	经营性资金往来
控股股东、实际控制 人及其附属企业	电力工业产品质量标准 研究所有限公司	同一最终控制人	预付账款	0.20	9.50		9.70		经营性 费用	经营性资金往来
	黑龙江龙电物业管理 有限公司	同一最终控制人	预付账款		1.10		0.17	0.93	经营性 费用	经营性资金往来
	华电电力科学研究院 有限公司	同一最终控制人	预付账款	0.17	15.78		15.78	0.17	经营性 费用	经营性资金往来
	华电煤业集团数智技术 有限公司	同一最终控制人	预付账款、其 他非流动资产	221.25			221.25		经营性 费用	经营性资金往来
	华电青岛环保技术有限 公司	同一最终控制人	预付账款		45.26		45.26		经营性 费用	经营性资金往来



2025 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：华电能源股份有限公司

单位：人民币万元

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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年 期末往来 资金余额	往来形 成原因	往来性质
	华电招标有限公司	同一最终控制人	预付账款	14.26			14.26		经营性 费用	经营性资金往来
	龙电集团有限公司	同一最终控制人	预付账款	80.96	14.98		86.38	9.56	经营性 费用	经营性资金往来
	南京国电南自维美德 自动化有限公司	同一最终控制人	预付账款		230.94		230.94		经营性 费用	经营性资金往来
	郑州国电机械设计研究 所有有限公司	同一最终控制人	预付账款		0.18		0.18		经营性 费用	经营性资金往来
控股股东、实际控制 人及其附属企业	中国华电集团高级培训 中心有限公司	同一最终控制人	预付账款	8.00	65.37		69.92	3.45	经营性 费用	经营性资金往来
	福建华电储运有限公司	同一最终控制人	预付账款		5.10		5.10		经营性 费用	经营性资金往来
	华电国际电力股份有限 公司朔州热电分公司	同一最终控制人	预付账款		53.95		53.95		经营性 费用	经营性资金往来
	陕西华电榆横煤电 有限责任公司	同一最终控制人	预付账款		20.94		20.94		经营性 费用	经营性资金往来



2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：华电能源股份有限公司	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来	同一最终控制人	其他非流动资产		14.95			14.95	工程款	经营性资金往来
	同一最终控制人	其他非流动资产		710.60			710.60	工程款	经营性资金往来
	同一最终控制人	其他非流动资产		1,349.20			1,349.20	工程款	经营性资金往来
控股股东、实际控制人及其附属企业	同一最终控制人	其他非流动资产		37.54			37.54	工程款	经营性资金往来
	同一最终控制人	应收股利	67.05	45.12		112.17		股利	经营性资金往来
	同一最终控制人	其他应收款	0.50			0.50		经营性费用	经营性资金往来
	同一最终控制人	其他应收款		5.91		5.91		经营性费用	经营性资金往来





2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

编制单位：华电能源股份有限公司	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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额（不含利息）	2025 年度往来资金的利息（如有）	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联 资金往来	华电哈尔滨依兰新能源有限公司	同一最终控制人	其他应收款		3,194.04		2,555.23	638.81	确认收入	经营性资金往来
	华电联合（北京）电力工程有限公司	同一最终控制人	其他应收款		24.84		24.84		经营性费用	经营性资金往来
控股股东、实际控制 人及其附属企业	华电招标有限公司	同一最终控制人	其他应收款	135.16	305.00		385.72	54.44	保证金	经营性资金往来
	中国华电科工集团有限公司	同一最终控制人	其他应收款	0.02	0.01		0.01	0.02	经营性费用	经营性资金往来
	华电商业保理（天津）有限公司	同一最终控制人	其他会计科目	161.65	100.00		183.69	77.96	经营性费用	经营性资金往来





2025 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：华电能源股份有限公司
 单位：人民币万元

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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年 期末往来 资金余额	往来形 成原因	往来性质
其它关联 资金往来	黑龙江富达投资 有限公司	本公司子公司	债权投资、其他 应收款	22,513.28		817.60		23,330.88	委托贷款 及利息	非经营性 资金往来
	陈巴尔虎旗天顺 矿业有限责任公司	本公司子公司	其他流动资产、 其他应收款、 一年内到期的 非流动资产	2,376.82	2,365.00	78.17	2,443.46	2,376.53	委托贷款 及利息	非经营性 资金往来
上市公司的子公司 及其附属企业	黑龙江华电齐 哈尔热电有限公司	本公司子公司	债权投资、其他 应收款	15,018.06		207.51	15,225.57		委托贷款 及利息	非经营性 资金往来
	中国华电集团哈尔 滨发电有限公司	本公司子公司	债权投资、其他 应收款、一年内 到期的非流动 资产	21,021.62	13,300.00	883.53	869.07	34,336.08	委托贷款 及利息	非经营性 资金往来
	黑龙江龙电电气 有限公司	本公司子公司	其他流动资产、 其他应收款、 一年内到期的 非流动资产	3,369.54	2,427.87	115.74	3,484.07	2,429.08	委托贷款 及利息	非经营性 资金往来





2025 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：华电能源股份有限公司

单位：人民币万元

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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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	哈尔滨热电有限 责任公司	本公司子公司	债权投资、其 他应收款、一 年内到期的 非流动资产	22,024.99	17,500.00	1,136.87	1,120.83	39,541.03	委托贷款 及利息	非经营性 资金往来
关联自然人										
其他关联人及其 附属企业										
总计				89,402.02	54,472.10	3,239.42	36,085.54	111,028.00		

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]





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 12500 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

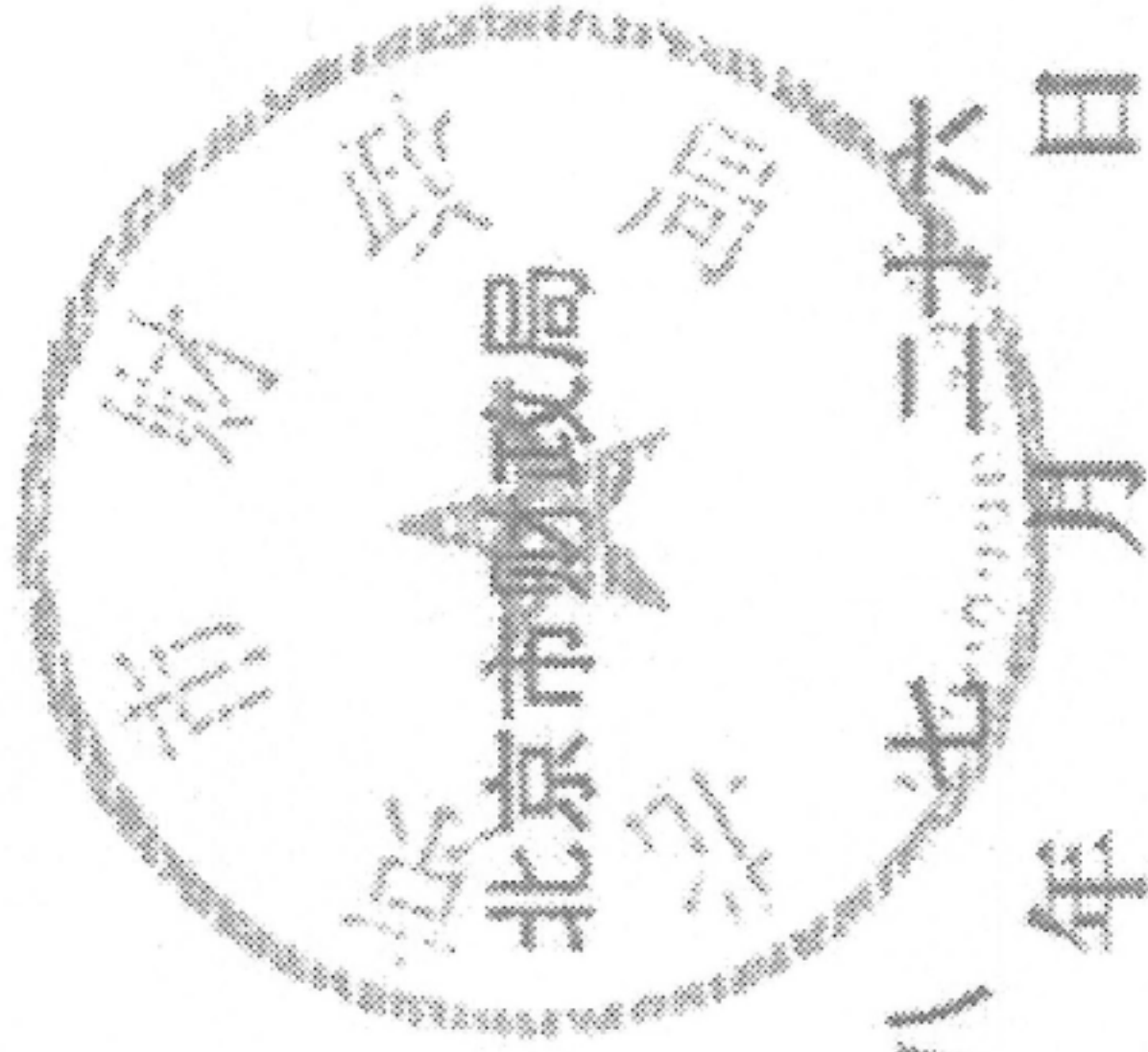


2026 年 03 月 09 日

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:

二〇一八年七月二十六日

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

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

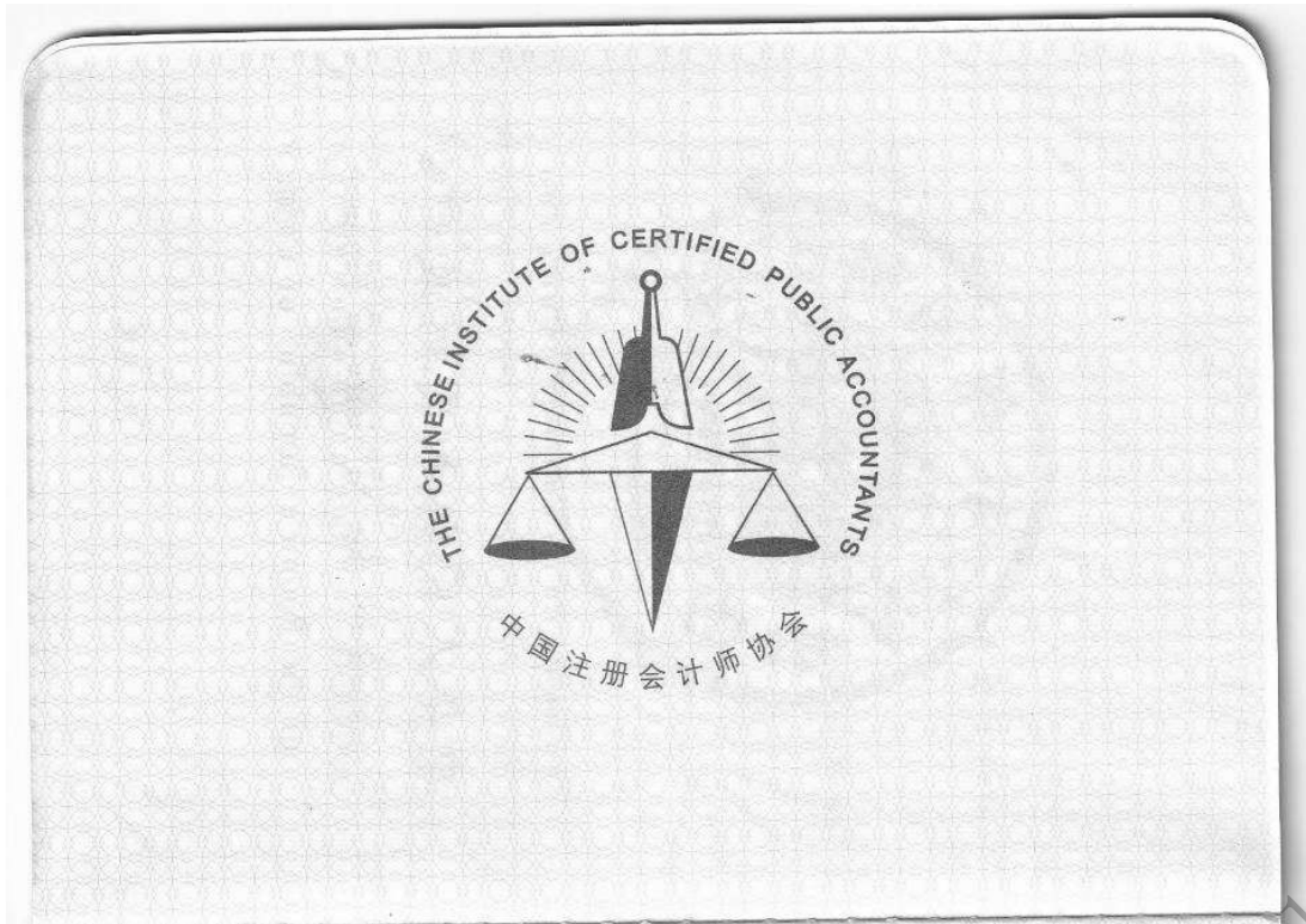
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

该资料仅用于天职业字[2013-2]号报告相关资料, 与原件一致



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

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: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /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

同意调入 Agree the holder to be transferred to

同意调出 Agree the holder to be transferred from

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

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

2017 年 12 月 31 日
 2017 年 11 月 29 日

与原件一致

该资质仅用于 [2026] 13013-2 号



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.



证书编号: 110101500785
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年04月28日
 Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

该资质仅用于... 执业字[2026]13013-2号报... 相关资料, 与原件一致