

# 关于辽宁能源煤电产业股份有限公司 非经营性资金占用及 其他关联资金往来情况 汇总表的专项审核报告

众环专字（2026）3200004号

## 目 录

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





## 关于辽宁能源煤电产业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字(2026)3200004 号

辽宁能源煤电产业股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了辽宁能源煤电产业股份有限公司(以下简称“辽宁能源公司”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(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、完整的审核证据是辽宁能源公司管理层的责任,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。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于辽宁能源公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们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辽宁能源煤电产业股份有限公司2025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。

为了更好地理解辽宁能源公司2025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。




本审核报告仅供辽宁能源煤电产业股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·武汉

中国注册会计师: 

刘艳

中国注册会计师: 

温暖

2026年04月21日





附表

## 上市公司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：辽宁能源煤电产业股份有限公司 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系	上市公司核算的会计科目	2025年初占用资金余额	2025年度占用金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025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										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及附属企业										
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	2025年初往来资金余额	2025年度往来金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	沈阳煤业集团山西晋辽矿业有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	1,018.98			443.85	575.13	租赁费、出售资产	经营性往来
	沈阳煤业(集团)机械制造有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款		39.87		39.87		电费	经营性往来
	沈阳煤业集团企业管理有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	2.32	9.44		11.76		电费	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	应收票据	2,000.00	0.43		2,000.00	0.43	销售商品	经营性往来
	铁法煤业(集团)有限责任公司	大股东及其附属企业	应收票据	0.96			0.96		销售商品	经营性往来
	鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	15,827.24	14,954.28		16,151.11	14,630.41	销售商品及提供劳务	经营性往来
	辽宁红阳生态产业发展有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	1.18	3.23		0.50	3.91	电费、服务费	经营性往来
	辽宁沈煤龙盟新型环保材料有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.21		0.21		服务费	经营性往来
	辽宁盛盟焦化有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	8,586.97				8,586.97	销售商品及提供劳务	经营性往来
	沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	29.00	0.21		0.21	29.00	服务费	经营性往来
	沈阳煤业(集团)机械制造有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	10.12	11.00		19.78	1.34	监理费及服务费	经营性往来
	沈阳煤业(集团)有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	145.06	112.54		119.40	138.20	电费、服务费	经营性往来
	辽宁东煤基本建设有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	6.92	45.35		31.34	20.93	水电费	经营性往来
	辽宁信诚物业服务有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	4.05	2.26			6.31	水电费	经营性往来
	沈阳煤业(集团)信诚房地产开发有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	1.08	0.08			1.16	水电费、服务费	经营性往来



附表

# 上市公司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：辽宁能源煤电产业股份有限公司

金额单位：人民币万元

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年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其它关联资金往来									
沈阳焦煤集团后勤服务有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	16.39	13.75		3.66	26.48	电费、服务费	经营性往来
沈阳焦煤集团企业管理有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	5.73	1.36		1.36	5.73	电费、服务费	经营性往来
沈阳焦煤(集团)国源物流有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.27		0.27		服务费	经营性往来
辽宁新碧湖酒店管理有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.21		0.21		服务费	经营性往来
辽阳文东石膏建材有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.32		0.32		服务费	经营性往来
沈煤鸿西隆丰矿山机械制造有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.42		0.42		服务费	经营性往来
沈阳焦煤(集团)安全设备检测检验有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	0.64	0.68		1.32		服务费	经营性往来
沈阳沈北煤矿有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		1.66		1.66		设计及服务费	经营性往来
沈阳焦煤(集团)煤研石建材有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		0.24		0.24		服务费	经营性往来
沈阳市红山水务有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		23.81		23.81		取暖费	经营性往来
鞍山盛盟煤气化有限公司	大股东及其附属企业	预付款项	16.09	110.00		96.34	29.75	采购商品	经营性往来
沈阳焦煤(集团)机械制造有限公司	大股东及其附属企业	预付款项		13.98			13.98	采购商品	经营性往来
辽宁辽能中油能源有限公司	大股东及其附属企业	预付款项	16.08	1,014.15		976.31	53.92	采购商品	经营性往来
铁法焦煤(集团)有限责任公司	大股东及其附属企业	预付款项	628.44	17,808.26		18,382.31	54.39	采购商品及运费	经营性往来
内蒙古阜矿煤炭销售有限公司	大股东及其附属企业	预付款项		28,362.54		28,362.54		采购商品及运费	经营性往来
沈阳焦煤(集团)有限责任公司	大股东及其附属企业	长期应收款	1,579.50	100.00		264.40	1,415.10	租赁保证金	经营性往来
沈阳焦煤股份有限公司	控股子公司	其他应收款	175,941.36	1,591.29		57,259.29	120,273.36	往来款	非经营性往来
辽宁红阳燃气开发有限公司	控股子公司	其他应收款	465.86				465.86	往来款	非经营性往来
辽宁沈煤红阳热电有限公司	控股子公司	其他应收款	53,601.18	683.68		50,000.00	4,284.86	往来款	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计			259,905.15	64,905.52		174,193.45	150,617.22		

艳陈印

会计机构负责人:

丹张印

主管会计工作的负责人:

坤郭印

公司负责人:

注: 分公司汇总在母公司层面合并披露