

大唐华银电力股份有限公司

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]5555-1 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
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	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[2026]5555-1 号

大唐华银电力股份有限公司董事会：

我们审计了大唐华银电力股份有限公司（以下简称“华银电力”）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相关财务报表附注，并于2026年4月22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，华银电力编制了后附的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银电力管理层的责任。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，华银电力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。

为了更好地理解华银电力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：大唐华银电力股份有限公司
 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年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(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
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										
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										
中国大唐集团财务有限公司	同一最终控制者	货币资金	231,955.06	3,253,990.36	193.47	3,381,895.30	104,243.59	存款	经营性往来	
中国水利电力物资北京有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	2,797.58	17,576.59		12,641.09	7,733.08	购建长期资产	经营性往来	
湖南大唐华银地产有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	756.00			756.00		预付房屋租赁税费	经营性往来	
中国大唐集团国际贸易有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	28,754.94	36,670.19		41,152.15	24,272.98	购建长期资产	经营性往来	
中国水利电力物资集团有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	163,570.45	86,512.90		156,451.19	93,632.16	购建长期资产	经营性往来	
甘肃华研工程管理有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	32.59			32.59		购建长期资产	经营性往来	
中国水利电力物资华南有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	577.12	1,585.49		1,827.35	335.26	购建长期资产	经营性往来	
大唐环境产业集团股份有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	200.50	3,680.45		3,768.11	112.84	购建长期资产	经营性往来	
大唐融资租赁有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	11,008.40	637.81		11,646.21		购建长期资产	经营性往来	
湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产	39.12	3,295.24		3,295.24	39.12	购建长期资产	经营性往来	
中国大唐集团有限公司物资分公司	同一最终控制者	其他非流动资产	13,555.83	43,660.54		25,646.69	31,569.68	购建长期资产	经营性往来	
中国水利电力物资武汉有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产		32.09		6.86	25.23	购建长期资产	经营性往来	
北京中油国电石油制品销售有限公司	同一最终控制者	其他非流动资产		969.65		218.17	751.48	购建长期资产	经营性往来	
湖南大唐华银地产有限公司	同一最终控制者	其他应收款	5.67	2,271.37		2,117.11	159.93	购建长期资产	经营性往来	
中国水利电力物资华南有限公司	同一最终控制者	其他应收款	6.00			6.00		购建长期资产	经营性往来	
中国水利电力物资武汉有限公司	同一最终控制者	其他应收款	12.50	140.77		153.27		购建长期资产	经营性往来	
大唐来阳电力有限责任公司	同一最终控制者	其他应收款		205.76		205.76		购建长期资产	经营性往来	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	同一最终控制者	其他应收款	14.45			14.45		往来款项	经营性往来	
大唐冷水江竹山发电有限责任公司	同一最终控制者	其他应收款						往来款项	经营性往来	
大唐来阳电力有限责任公司	同一最终控制者	应收账款	3,075.26					房屋租赁款	经营性往来	
大唐国际潮州发电有限责任公司	同一最终控制者	应收账款	1,447.29					往来款项	经营性往来	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	同一最终控制者	应收账款	5.75	34.24		200.00	3,075.26	销售商品、提供劳务	经营性往来	
大唐太阳能产业罗田有限公司	同一最终控制者	应收账款	2.76	16.87		39.99	1,247.29	销售商品、提供劳务	经营性往来	
大唐衡阳发电股份有限公司	同一最终控制者	应收账款	10.08			19.63		销售商品、提供劳务	经营性往来	
龙潭水电开发有限公司	同一最终控制者	应收账款	30.50			10.08		销售商品、提供劳务	经营性往来	
湖北省黄冈市众辉新能源有限公司	同一最终控制者	应收账款	4.67	31.26		35.93		销售商品、提供劳务	经营性往来	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	同一最终控制者	应收账款	280.84	22.85		15.29	7.56	销售商品、提供劳务	经营性往来	
北京中油国电石油制品销售有限公司	同一最终控制者	预付款项	481.72	1,540.91		1,762.81	58.94	销售商品、提供劳务	经营性往来	
中国水利电力物资北京有限公司	同一最终控制者	预付款项	7.73	3,402.92		1,528.57	2,356.07	购买商品	经营性往来	
大唐国际燃料贸易有限公司	同一最终控制者	预付款项	1,551.04			7.73		购买商品	经营性往来	
中国水利电力物资上海有限公司	同一最终控制者	预付款项		142,907.59		143,910.03	548.60	购买商品	经营性往来	
中国水利电力物资华南有限公司	同一最终控制者	预付款项	0.15	11.45		11.45		购买商品	经营性往来	
湖南大唐华银地产有限公司	同一最终控制者	预付款项		89.02		79.25	9.92	购买商品	经营性往来	
中国水利电力物资集团有限公司	同一最终控制者	预付款项	4.80	5.62		5.62	5.62	购买商品	经营性往来	
中国大唐集团有限公司物资分公司	同一最终控制者	预付款项	88.15			4.80	4.80	预付房屋租赁税费	经营性往来	
大唐电商技术有限公司	同一最终控制者	预付款项		45.47		24.96	88.15	购买商品	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	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	大唐华银(湖南)新能源有限公司	子公司	其他应收款	3,986.25			500.00	3,486.25	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银怀化巫水流城水电开发有限公司	子公司	其他应收款	26,543.58	36,762.95		43,771.17	19,535.36	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银会同小水电有限公司	子公司	其他应收款	25,679.81	277.21		23,010.57	2,946.45	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银欣正林郭勒风电有限公司	子公司	其他应收款	423.84	84.91			508.75	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	子公司	其他应收款	2,545.42				2,545.42	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银张家界水电有限公司	子公司	其他应收款	6,505.32				6,505.32	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银芷江新能源开发有限公司	子公司	其他应收款	1,019.93				719.93	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银株洲发电有限公司	子公司	其他应收款	108,191.27	20,707.53		300.00	108,192.81	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银株洲发电有限公司	子公司	其他应收款	14,222.00			20,705.99	14,222.00	往来款项	非经营性往来	
	内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	子公司	其他应收款	7,090.54	163.39		34.53	7,219.40	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银湖南低碱能源有限公司	子公司	其他应收款	100.00			100.00		往来款项	非经营性往来	
	大唐华银娄底清源新能源有限公司	子公司	其他应收款		6,128.99			6,128.99	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银新化光伏发电有限公司	子公司	其他应收款		5,277.64			5,277.64	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银耒阳新能源有限公司	子公司	其他应收款		3,736.36			3,736.36	往来款项	非经营性往来	
	大唐华银醴陵清洁能源有限公司	子公司	其他应收款		146.59			146.59	往来款项	非经营性往来	
	股方		子公司小股东	其他应收款	119.84	124.46			124.46	往来款项	非经营性往来
	其他关联人及其附属企业	大唐华银攸县能源有限公司	联营企业	应收账款	1,132.35	4,286.01		88.45	1,300.28	代垫出资款	非经营性往来
		合计			657,837.10	3,677,033.45	193.47	4,118.08	438,703.47	销售商品、提供劳务	经营性往来

注1: 期初指2025年1月1日; 本表所列数据可能因四舍五入原因与所列示的相关单项数据直接计算得出的结果略有不同。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘彦才

刘彦才

邓仙





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

会计师事务所执业字[2011]5555-1号报告相关资料, 与原件一致

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: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号


执业证书编号: 2011年11月14日


批准执业文号:

批准执业日期:

该资质仅用于申报相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 李晓阳
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1976-10-15
Date of birth _____

工作单位 天职国际会计师事务所(特
Working unit 普通合伙)湖南分所

身份证号码
Identity card No. 430111197610152510

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 月 日

年 月 日

年 月 日

年度检验
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:
No. of Certificate 430100120016

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

发证日期:
Date of Issuance 2000年11月27日
2020年07月23日

2019.3.22
合格专用章

2020.5.18
合格专用章

2023.3.22
合格专用章

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.




2015.3.18
合格专用章

2017.3.18
合格专用章

2022.3.22
合格专用章

该资质仅用

110002400172
 No. of Certificate

湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

2008 年 /y 08 月 /m 24 日 /d
 Date of Issuance

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.

湖南省注册会计师协会
 2016.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2015.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2014.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2013.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2012.3.18
 年度任职资格审查合格专用章


湖南省注册会计师协会
 2011.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2010.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2009.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2008.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 刘敦
 Full name

性别 男
 Sex

出生日期 1978-10-16
 Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)湖南分所
 Working unit

身份证号码 430524197810160074
 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.

湖南省注册会计师协会
 2016.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2015.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2014.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2013.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2012.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2011.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2010.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2009.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2008.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

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.

湖南省注册会计师协会
 2016.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2015.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2014.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2013.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2012.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2011.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2010.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2009.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

湖南省注册会计师协会
 2008.3.18
 年度任职资格审查合格专用章

与原件一致