

沈阳惠天热电股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明  
2025 年度



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

---

(电话) TEL: (010) 88356126  
(传真) FAX: (010) 88354837  
(邮编) POSTCODE: 100044  
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

---

**关于沈阳惠天热电股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明**

中准专字[2026]2219号

沈阳惠天热电股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了沈阳惠天热电股份有限公司（以下简称惠天热电公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注，并于2026年4月27日签发了中准审字[2026]2047号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号，根据证监会公告[2017]16号修改）的要求，惠天热电公司编制了本专项说明所附的2025年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）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是惠天热电公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计惠天热电公司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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对惠天热电公司实施2025年度财务报表审计中所执行的关联方交易有关的审

计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解惠天热电公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供惠天热电公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：沈阳惠天热电股份有限公司 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

中准会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：申友良

中国·北京 中国注册会计师：孙洪博

二〇二六年四月二十七日

**主题词： 沈阳惠天热电股份有限公司 关联方资金占用 专项说明**

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code: 100044 Tel: 010-88356126

## 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： 沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

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	期末账龄（1年以内）	期末账龄（1-2年）	期末账龄（2-3年）	期末账龄（3年以上）	
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	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	往来形成原因	往来性质	期末账龄（1年以内）	期末账龄（1-2年）	期末账龄（2-3年）	期末账龄（3年以上）	
大股东及其附属企业	沈阳润电热力有限公司	母公司	预付账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	81,119,325.00	33,223.42	-	81,119,325.00	33,223.42		股权转让	33,223.42	-	-	-	-
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	沈阳盛京能源发展集团有限公司	实际控制人的子公司	预付账款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
			应收账款	1,594,166.18	-	-	664,150.05	930,016.13		受托经营、工程款	经营性往来	-	-	-	930,016.13
			其他应收款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
				-	-	-	-	-				-	-	-	-
	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	实际控制人的子公司	预付账款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
			应收账款	794,915.47	482,320.58	-	1,048,395.47	228,840.58		受托经营	经营性往来	-	-	-	228,840.58
			其他应收款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
				-	-	-	-	-				-	-	-	-
	沈阳沈东热电有限公司	实际控制人的子公司	预付账款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
			应收账款	4,860,528.93	11,670,637.86	-	14,512,624.81	2,018,541.98		热费	经营性往来	2,018,541.98	-	-	-
			其他应收款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
				-	-	-	-	-				-	-	-	-
	沈阳惠涌供热有限责任公司	实际控制人的子公司	预付账款	-	-	-	-	-				-	-	-	-
			应收账款	331,513.24	29,760,039.59	-	23,930,040.83	6,161,512.00		受托经营、热费	经营性往来	6,161,512.00	-	-	-
其他应收款			-	-	-	-	-				-	-	-	-	
			-	-	-	-	-				-	-	-	-	
沈阳惠盛供热有限责任公司	实际控制人的子公司	预付账款	-	-	-	-	-				-	-	-	-	
		应收账款	30,413.36	-	-	30,413.36	-		受托经营	经营性往来	-	-	-	-	
		其他应收款	10,000.00	-	-	-	-		保证金	经营性往来	-	-	-	10,000.00	
			-	-	-	-	-				-	-	-	-	
小 计			88,740,862.18	41,946,221.45	-	121,304,949.52	9,382,134.11			8,213,277.40	-	-	1,168,856.71		

## 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： 沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

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年年初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质	期末账龄（1年以内）	期末账龄（1-2年）	期末账龄（2-3年）	期末账龄（3年以上）	
上市公司的子公司及其附属企业	沈阳惠天棋盘山供热有限公司	子公司	其他应收款	280,166,829.52	18,234,824.36	-	91,900,000.00	206,501,653.88		经营性往来	18,234,824.36	58,822,174.21	419,942.00	129,024,713.31	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	沈阳金廊热力有限公司	子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	沈阳市第二热力供暖有限公司	子公司	其他应收款	726,257,601.23	226,378,079.37	470,715.21	48,160,124.74	904,946,271.07		经营性往来	225,715,778.68	486,834,156.16	192,396,336.23	-	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	秦皇岛惠天度假酒店有限公司	子公司	其他应收款	27,065,996.49	205,780.09	477,645.55	-	27,749,422.13		经营性往来	683,425.64	884,909.70	747,495.55	25,433,591.24	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
沈阳惠天环保供热有限责任公司	子公司	其他应收款	35,325,245.46	-	2,235,599.14	6,659,020.12	30,901,824.48		经营性往来	7,504,983.16	103,508.01	116,975.40	23,176,357.91		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
沈阳热力工业安装工程公司	子公司	其他应收款	68,880,123.61	1,303,687.43	2,747,418.91	-	72,931,229.95		经营性往来	4,051,106.34	3,294,360.43	3,528,421.66	62,057,341.52		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
沈阳市热力工程设计研究院有限公司	子公司	其他应收款	-	856,916.40	-	-	856,916.40		经营性往来	856,916.40	-	-	-		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
沈阳佳汇物资商贸有限公司	子公司	其他应收款	651,544,296.74	1,498,345,231.90	-	1,778,628,607.69	371,260,920.95		经营性往来	371,260,920.95	-	-	-		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
小 计				1,789,240,093.05	1,745,324,519.55	5,931,378.81	1,925,347,752.55	1,615,148,238.86			628,307,955.53	549,939,108.51	197,209,170.84	239,692,003.98	
关联自然人及其控制的法人	沈阳华润热电有限公司	关键管理人员关联	预付账款	37,216,458.76	-	-	37,216,458.76	-		经营性往来	-	-	-	-	
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	5,170.00	-	-	5,170.00	-		代付款	经营性往来	-	-	-	-
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	华润东北电力工程有限公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	2,068.00	-	-	2,068.00	-		代付款	经营性往来	-	-	-	-
	华润电力（锦州）有限公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	4,136.00	-	-	4,136.00	-		代付款	经营性往来	-	-	-	-
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	华润电力（沈阳）有限公司	关键管理人员关联	预付账款	70,000,000.00	90,000,000.00	-	92,916,351.48	67,083,648.52		预付热费	经营性往来	67,083,648.52	-	-	-
应收账款			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
其他应收款			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		

## 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： 沈阳惠天热电股份有限公司

单位：人民币元

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年年初占用资金余额	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	往来形成原因	往来性质	期末账龄（1年以内）	期末账龄（1-2年）	期末账龄（2-3年）	期末账龄（3年以上）	
关联自然人及其控制的法人	华润电力（盘锦）有限公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	3,102.00	-	-	-	3,102.00	代付款	经营性往来	-	3,102.00	-	-	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	沈阳华润热力有限公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
			应收账款	-	1,676,710.59	-	638,080.59	1,038,630.00	热输送费	经营性往来	1,038,630.00	-	-	-	
			其他应收款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
	沈阳沈海热力供暖有限责任公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
			应收账款	-	325,995.76	-	115,475.76	210,520.00	热输送费	经营性往来	210,520.00	-	-	-	
			其他应收款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
				-	-	-	-	-			-	-	-	-	
润电能源科学技术有限公司	关键管理人员关联	预付账款	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
		应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-		
		其他应收款	-	-	-	-	-			-	-	-	-		
			-	-	-	-	-			-	-	-	-		
小 计			107,230,934.76	92,002,706.35	-	130,897,740.59	68,335,900.52			68,332,798.52	3,102.00	-	-		
其他关联人及其附属企业	沈阳惠天房地产开发有限公司	联营企业	预付账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			应收账款	-	-	-	-	-			-	-	-	-	
			其他应收款	102,486,290.48	-	-	392,673.00	102,093,617.48	借款	非经营性往来	-	-	-	102,093,617.48	
小 计			102,486,290.48	-	-	392,673.00	102,093,617.48			-	-	-	102,093,617.48		
总 计			2,087,698,180.47	1,879,273,447.35	5,931,378.81	2,177,943,115.66	1,794,959,890.97			704,854,031.45	549,942,210.51	197,209,170.84	342,954,478.17		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：