

华电辽宁能源发展股份有限公司  
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]12851-2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]12851-2号

华电辽宁能源发展股份有限公司董事会：

我们审计了华电辽宁能源发展股份有限公司（以下简称“华电辽能”）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28日签署了无保留意见的审计报告。

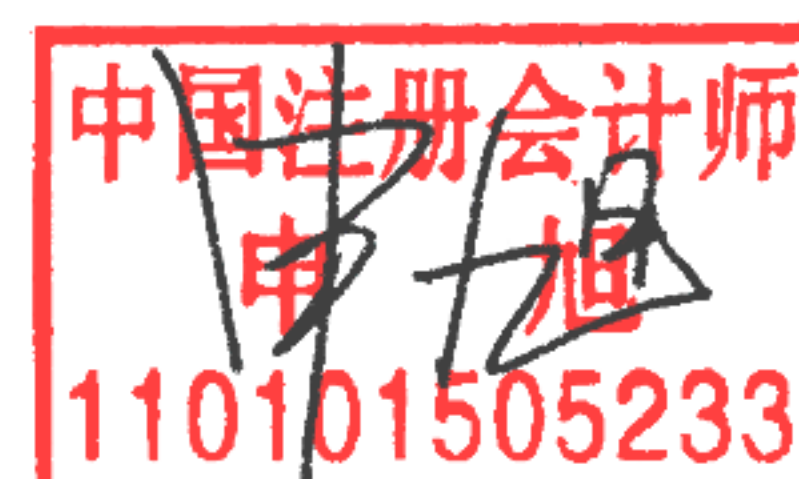
根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和证券交易所相关文件要求，华电辽能编制了后附的2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

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辽能管理层的责任。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，华电辽能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。

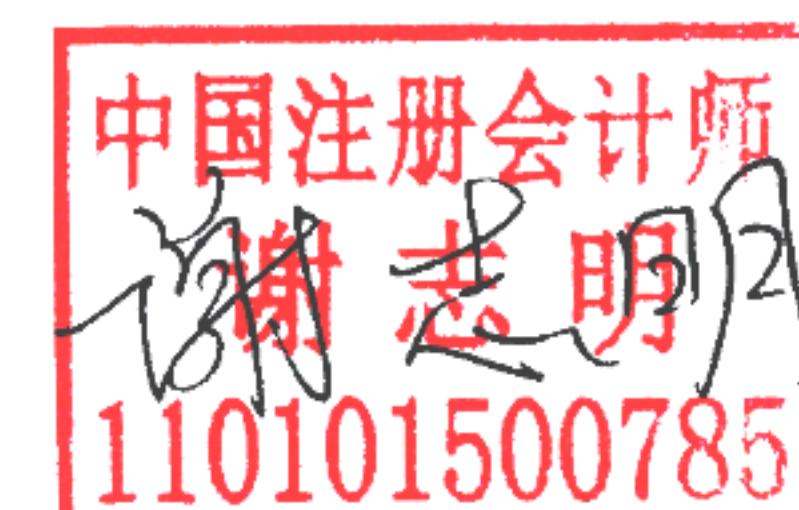
为了更好地理解华电辽能2025年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



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

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
	辽宁华电铁岭发电有限公司	同一最终控制方	应收账款、其他应收款	1,118.32	2,792.57		2,536.64	1,374.25	确认收入、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	阜新金山煤矸石热电有限公司	同一最终控制方	应收账款、其他应收款	6.60	168.56		48.19	126.97	确认收入、经营性费用	经营性资金往来

编制单位：华电辽宁能源发展股份有限公司





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年年初往来资金余额	2025年度累计发生金额(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
恒仁金山热电有限公司	同一最终控制方	应收账款	4.50	80.17		34.20	50.47	确认收入	经营性资金往来
华电辽宁能源有限公司	同一最终控制方	应收账款、其他应收款		176.13		176.13		确认收入、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	同一最终控制方	应收账款		33.44		33.44		确认收入	经营性资金往来
华电电力科学研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款、预付账款		22.20		22.20		确认收入、经营性费用	经营性资金往来
辽宁华电检修工程有限公司	同一最终控制方	应收账款		13.90		13.90		确认收入	经营性资金往来
北京华电万方认证有限公司	同一最终控制方	应收账款		5.64		5.64		确认收入	经营性资金往来
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		4.02		4.02		确认收入	经营性资金往来
华电(阜新)新能源有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.40		2.40		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





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
华电郑州机械设计研究院有限公司	同一最终控制方	应收账款		0.03		0.03		确认收入	经营性资金往来
华电融资租赁有限公司	同一最终控制方	预付账款、其他非流动资产	163.00	97.75		163.00	97.75	工程款、经营性费用	经营性资金往来
华电集团北京燃料物流有限公司天津分公司	同一最终控制方	预付账款		7,723.78		7,723.78		经营性费用	经营性资金往来
中国华电集团高级培训中心有限公司	同一最终控制方	预付账款		10.08		10.08		经营性费用	经营性资金往来
电力工业产品质量标准研究所有限公司	同一最终控制方	预付账款		2.76		2.76		经营性费用	经营性资金往来
华电甘肃能源有限公司	同一最终控制方	其他应收款		6.99		6.99		经营性费用	经营性资金往来
华电内蒙古能源有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.54		1.54		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





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	同一最终控制方	其他应收款		0.75		0.75		经营性费用	经营性资金往来
昌图华电风力发电有限公司	同一最终控制方	应收股利	2,038.62	885.32		700.00	2,223.94	股利	经营性资金往来
华电和祥工程咨询有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产		37.09			37.09	工程款	经营性资金往来
中国华电科工集团有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	248.80			248.80		工程款	经营性资金往来
丹东金山热电有限公司	子公司	债权投资、一年内到期的非流动资产	70,000.00	5,000.00	1,511.83	16,511.83	60,000.00	委托贷款及利息	非经营性资金往来
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	子公司	债权投资	2,000.00		50.32	50.32	2,000.00	委托贷款及利息	非经营性资金往来
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	子公司	债权投资	2,000.00		50.32	50.32	2,000.00	委托贷款及利息	非经营性资金往来
白音华金山发电有限公司	子公司	一年内到期的非流动资产		1,790.00	9.09	9.09	1,790.00	委托贷款及利息	非经营性资金往来

控股股东、实际控制人及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业





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	华电(丹东)海上风电有限公司	子公司	一年内的非流动资产		1,000.00	9.96	9.96	1,000.00	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				77,579.84	19,855.12	1,631.52	28,366.01	70,700.47		

法定代表人：姜青松

*姜青松*

主管会计工作负责人：薛振菊

*薛振菊*

会计机构负责人：薛振菊

*薛振菊*





# 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

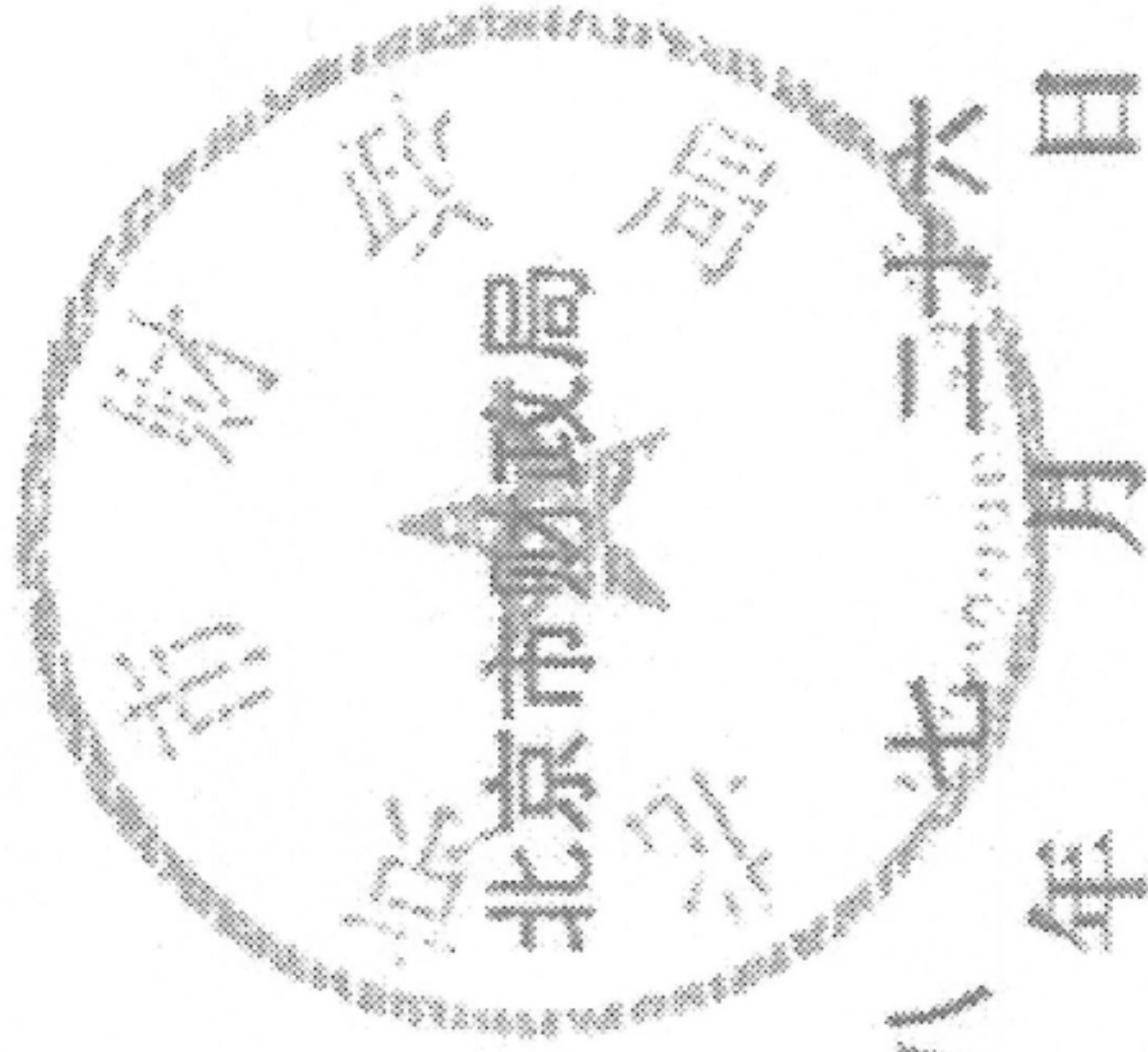


2026 年 03 月 09 日

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:

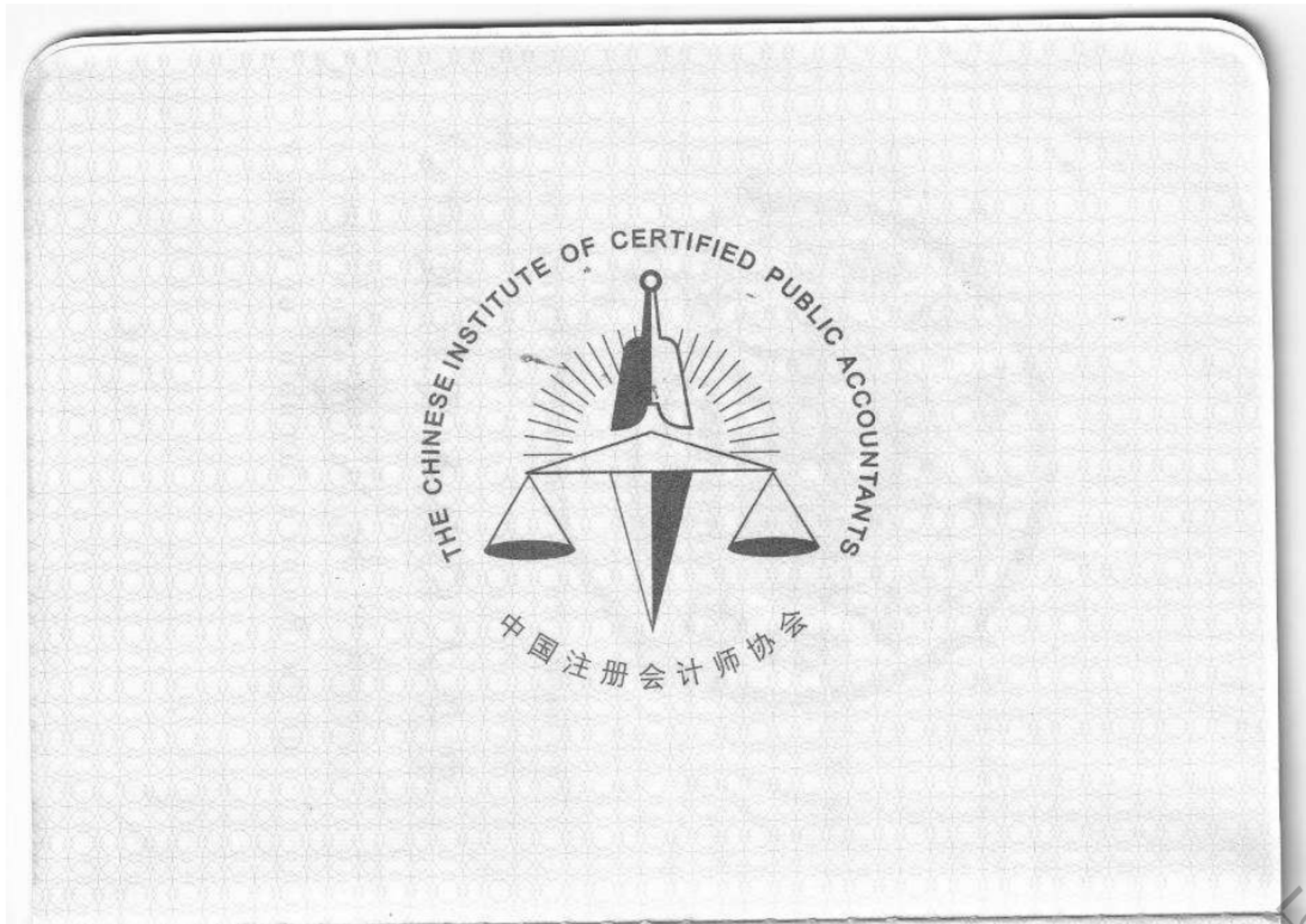
京财会许可[2011]0105号

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务字[2011]2851-2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  
 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  
 2017 年 12 月 31 日

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017 年 11 月 29 日

事务所 CPAs

与原件一致

该资质仅用于 [2026] 12851-2 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:  
No. of Certificate 110101500785

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

发证日期:  
Date of Issuance 2021年 04月 28日

年 /y 月 /m 日 /d

该资质仅用于... 执业字[2026]12851-2号报... 相关资料, 与原件一致