

关于河南易成新能源股份有限公司

非经营性资金占用及
其他关联资金往来情况汇总表

专项审核报告

亚会核字（2024）第 01220006 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月十一日

目 录

项 目	起始页码
专项审核报告	1
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2



关于河南易成新能源股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 专项审核报告

亚会核字（2024）第 01220006 号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了河南易成新能源股份有限公司（以下简称“易成新能”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023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2023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、完整的审核证据是易成新能管理层的责任，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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，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易成新能2023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。

为了更好地理解易成新能2023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。

本审核报告仅供易成新能2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王松超

中国注册会计师：李青青

中国·北京

二〇二四年四月十一日

附表

上市公司 2023 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：河南易成新能源股份有限公司

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 公司的关联关 系	上市公司 核算的会 计科目	2023 年初 占用资金 余额	2023 年度占 用累计发生金 额（不含利 息）	2023 年度占 用资金的利 息（如有）	2023 年度 偿还累计 发生额	2023 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性 占用
小 计	—	—	—						—	—
前控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小 计	—	—	—						—	—
其他关联 方及附属 企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
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	2023 年初 往来资金 余额	2023 年度往 来累计发生金 额（不含利 息）	2023 年度往 来资金的利 息（如有）	2023 年度 偿还累计 发生额	2023 年末 往来资金 余额	往来形成原 因	往来性 质（经营 性往来、 非经营性 往来）

平顶山神马工程塑料有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		3,950.00			3,950.00	销售业务	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他流动资产		114,749.45			114,749.45	根据公司与盈利承诺补偿义务人中国平煤神马集团签订的《业绩承诺补偿协议》，因业绩承诺未完成，公司2023年确认业绩补偿金额114,749.45万元	经营性往来
河南中鸿集团煤化有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		192.71			192.71	销售业务	经营性往来
平煤神马机械装备集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		152.30			152.30	销售业务	经营性往来
平煤神马机械装备集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资		80.00			80.00	销售业务	经营性往来
河南中鸿集团煤化有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据		50.00			50.00	销售业务	经营性往来
开封华瑞化工新材料股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		70.90			70.90	销售业务	经营性往来
河南天通电力有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		1,765.57		987.71	777.86	销售业务	经营性往来
河南天工科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		6.29			6.29	销售业务	经营性往来
河南平煤国能锂电有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	10.00			10.00		销售业务	经营性往来
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	202.14			202.14		销售业务	经营性往来
中国平煤神马集团天源新	实际控制人直	应收款项	252.00			252.00		销售业务	经营性

能源有限公司	接控制的法人	融资							往来
平顶山三基炭素有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	553.80			553.80		采购业务	经营性往来
平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收款项融资	7,000.00	3,600.00		7,000.00	3,600.00	租赁业务	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	预付账款	5.67	239.23		235.94	8.95	采购业务	经营性往来
河南海联投资置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	36.00	17.60		0.60	53.00	销售业务	经营性往来
河南海联投资置业有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	83.79	328.20		302.21	109.78	销售业务	经营性往来
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	1.00				1.00	销售业务	经营性往来
河南开封平煤神马兴化精细化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	51.43	222.07		20.00	253.51	采购业务	经营性往来
河南平煤国能锂电有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	244.08			244.08		销售业务	经营性往来
河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	5.04	1.50		4.96	1.58	采购业务	经营性往来
河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		1.00			1.00	采购业务	经营性往来
河南平煤神马东大化学有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	574.20	510.99		145.00	940.19	租赁业务	经营性往来
河南神马氯碱化工股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	37.56	345.00		303.66	78.90	销售业务	经营性往来
河南省首创化工科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	31.82				31.82	采购业务	经营性往来
河南兴平工程管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	10.00			10.00		采购业务	经营性往来
开封国投环保科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	65.41			65.41		销售业务	经营性往来
平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	10.23	92.64		78.72	24.16	采购业务	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他应收款	17.19	124.73		100.94	40.98	销售业务	经营性往来

平顶山天安煤业股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	30,328.69	1,415.34		30,337.68	1,406.34	采购业务	经营性往来
平顶山易成新材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	128.69			128.69		采购业务	经营性往来
中国平煤神马集团财务有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	银行存款	56,406.51	566,371.62		567,336.47	55,441.66	销售业务	经营性往来
河南平煤神马京宝化工科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		8,370.05		8,283.39	86.65	采购业务	经营性往来
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	196.00				196.00	采购业务	经营性往来
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	10.00				10.00	采购业务	经营性往来
中国平煤神马集团天源新能源有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	7,110.62			2,100.00	5,010.62	采购业务	经营性往来
中平信息技术有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	0.17	7.07		5.43	1.81	采购业务	经营性往来
河南神马尼龙化工有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.20				0.20	同一控制下企业合并带入	经营性往来
河南平煤神马电气股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		5.70			5.70	采购业务	经营性往来
平顶山煤业(集团)焦化公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	864.00			864.00		同一控制下企业合并带入	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	应收账款		18.78			18.78	销售业务	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	预付账款	1,088.12	190,525.16		184,885.37	6,727.91	采购业务	经营性往来
中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		0.01			0.01	采购业务	经营性往来
河南中平招标有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		175.20		98.20	77.00	采购业务	经营性往来
河南中平招标有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		0.80		0.80		采购业务	经营性往来
中国平煤神马集团财务有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收利息		1,443.16		1,160.13	283.02	采购业务	经营性往来

	河南神马氯碱发展有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款		69.68		50.00	19.68	采购业务	经营性往来
	河南神马氯碱发展有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.50				0.50	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	1,078.95	45.00		1,078.95	45.00	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马首山化工科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	20.49	160.09		20.49	160.09	采购业务	经营性往来
	河南平煤神马汝丰炭材料科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		500.00			500.00	采购业务	经营性往来
	河南神马氢化学有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款		0.60			0.60	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		374.54			374.54	采购业务	经营性往来
	河南天成环保科技股份有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产		110.55			110.55	采购业务	经营性往来
	平煤神马建工集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	29.52			29.52		采购业务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	鞍山中特新材料科技有限公司	控股子公司	预付账款		6,000.00		6,000.00		采购业务	经营性往来
	鞍山中特新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款		1,000.00		1,000.00		销售业务	经营性往来
	鞍山中特新材料科技有限公司	控股子公司	应收账款	1,126.63				1,126.63	销售业务	经营性往来
	青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	应收票据	200.00	192.82		200.00	192.82	资金往来	非经营性往来
	河南华沐通途新能源科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	9,864.17				9,864.17	销售业务	经营性往来
	河南华沐通途新能源科技有限公司	控股孙公司	应收账款	18,532.82				18,532.82	资金往来	非经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	其他应收款	23,586.18	16,130.62		31,845.58	7,871.22	销售业务	经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	应收账款	688.02	1,304.13		357.86	1,634.30	销售业务	经营性往来

河南易成阳光能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4,484.50	16,655.31		11,664.01	9,475.80	资金往来	非经营性往来
河南易成阳光能源科技有限公司	控股子公司	应收票据	10.00	27.13		10.00	27.13	资金往来	非经营性往来
河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	应收账款	149.31	40.41			189.72	销售业务	经营性往来
河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	其他应收款	20,741.66	4,685.63		7,600.00	17,827.30	资金往来	非经营性往来
河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	应收票据	183.81	35.00		183.81	35.00	销售业务	经营性往来
河南中平瀚博新能源有限责任公司	全资子公司	应收款项融资	50.00			50.00		销售业务	经营性往来
河南易成瀚博能源科技有限公司	全资子公司	应收款项融资		500.00			500.00	销售业务	经营性往来
开封恒锐新金刚石制品有限公司	全资子公司	其他应收款	33,963.65	108.42		12,047.10	22,024.97	资金往来	非经营性往来
开封恒锐新金刚石制品有限公司	全资子公司	应收票据	210.00			210.00		资金往来	非经营性往来
河南平煤隆基光伏材料有限公司	控股孙公司	应收票据		115.69			115.69	销售业务	经营性往来
平煤隆基新能源科技有限公司	控股子公司	应收票据	8,000.00	112.02		8,000.00	112.02	销售业务	经营性往来
平煤隆基新能源科技有限公司	控股子公司	应收款项融资	1,400.00			1,400.00		销售业务	经营性往来
青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	应收账款	1,916.39	313.43			2,229.82	销售业务	经营性往来
青海天蓝新能源材料有限公司	控股子公司	其他应收款	10,827.92	13,594.36		2,725.31	21,696.96	资金往来	非经营性往来
疏勒县利能光伏发电有限公司	全资孙公司	其他应收款	256.39				256.39	资金往来	经营性往来
疏勒县利能光伏发电有限公司	全资孙公司	应收账款	4,225.49				4,225.49	销售业务	经营性往来
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	全资孙公司	其他应收款	4,599.02				4,599.02	资金往来	非经营性往来

	河南平煤隆基光伏材料有限公司	全资孙公司	应收账款		32,532.42		29,304.83	3,227.60	资金往来	非经营性往来
	南阳天成新能源科技有限公司	控股子公司	应收账款		1,480.78			1,480.78	销售业务	经营性往来
其他关联方及其附属企业	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	其他应收款		40.38		40.38		销售业务	经营性往来
	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	应收账款		2,887.47		2,385.00	502.47	销售业务	经营性往来
	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	预付账款		200.00		200.00		销售业务	经营性往来
	河南晟融新能源科技有限公司	联营企业	合同资产	90.89			90.89		销售业务	经营性往来
	河南晟融新能源科技有限公司	联营企业	应收账款	727.23			727.23		销售业务	经营性往来
	郑州市寰隆新能源有限公司	联营企业	合同资产	63.07			63.07		销售业务	经营性往来
	郑州市寰隆新能源有限公司	联营企业	应收账款	8.92			8.92		销售业务	经营性往来
	河南博灿新材料科技有限公司	联营企业	预付账款	53.58			53.58		采购业务	经营性往来
总计	——	——	——	252,413.48	994,049.50		923,063.86	323,399.11	——	——

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：