

河南易成新能源股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2019]001755 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**河南易成新能源股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 河南易成新能源股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]001755号

河南易成新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了河南易成新能源股份有限公司（以下简称易成新能）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于2019年4月3日签发了大华审字[2019]003732号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和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）和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第10号——定期报告披露相关事项》的规定，就易成新能编制的2018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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是易成新能管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计易成新能2018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，在所有重大方面未发现不一致。除了对易成新能实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解易成新能2018年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后

附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：河南易成新能源股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：张兴

中国·北京

中国注册会计师：刘国平

二〇一九年四月三日

2018 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

单位：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	2018 年期初占用资金余额	2018 年度占用累计发生金额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息(如有)	2018 年度偿还累计发生金额	2016 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	中国平煤神马集团焦化有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	0.12	-	-	0.12	-	代缴社保	非经营性占用
	青海中鑫太阳能新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	0.64	3.83	-	4.47	-	资金往来	非经营性占用
	化隆县永盛新材料有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	其他会计科目	1,000.00	-	-	1,000.00	-	资金往来	非经营性占用
	化隆县永盛新材料有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	38.01	9.84	-	47.85	-	代缴社保	非经营性占用
	平顶山易成新材料有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	-	10,607.10	-	10,605.91	1.18	资金往来	非经营性占用
小计	—	—	—	1,038.77	10,620.77	-	11,658.35	1.18	—	—
总计	—	—	—	1,038.77	10,620.77	-	11,658.35	1.18	—	—

2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：河南易成新能源股份有限公司

单位：万元

其他关联 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	2018 年期 初往来资 金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往来 资金的利息 (如有)	2018 年度偿 还累计发生 金额	2018 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及 其附属企 业	中国平煤神马集团开封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	3,678.70	8,113.15		6,235.02	5,556.83	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马集团开封兴化精细化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	685.00	455.00		940.00	200.00	销售业务	经营性往来
	开封华瑞化工新材料股份有限公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	9.18	32.01		35.00	6.19	销售业务	经营性往来
	平顶山三基炭素有限责任公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	6.98	126.37		129.59	3.75	销售业务	经营性往来
	平顶山三基炭素有限责任公司	控股股东、实际控制人直接控制的其他附属企业	其他应收款	40.35			0.35	40.00	租赁业务	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	实际控制人	其他应收款	2.50	155,654.92		98,386.51	57,270.91	股权交易	经营性往来
	中国平煤神马集团国际贸易有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他会计科目	20,851.94	10,800.00		31,651.94	-	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款		189.50		183.30	6.20	采购业务	经营性往来
	鞍山开炭热能新材料有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	预付账款		209.05		193.07	15.98	销售业务	经营性往来
	中国平煤神马能源化工集团有限责任公司坑口电厂	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		20.00			20.00	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		15.76			15.76	销售业务	经营性往来
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司	实际控制人	预付账款		10.00		8.79	1.21	采购业务	经营性往来	
上市公司 的子公司 及其附属 企业	河南华沐通途新能源科技有限公司	上市公司的其他附属企业	应收账款	7,387.45	11,703.49			19,090.94	销售业务	经营性往来
	河南华沐通途新能源科技有限公司	上市公司的其他附属企业	其他应收款	9,861.24	3.51	1,649.58		11,514.33	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	上市公司的其他附属企业	其他会计科目	6,000.00		266.39	252.59	6,013.80	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	控股子公司	其他应收款	2,335.81	15.83		2,200.00	151.64	资金往来	非经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	18,407.34	20.44		3,450.00	14,977.78	资金往来	非经营性往来
	开封恒锐新金刚石制品有限公司	控股子公司	其他应收款	24,585.35	195,489.91		187,508.14	32,567.12	资金往来	非经营性往来
	疏勒县利能光伏发电有限公司	控股子公司	其他应收款	2,409.88	7.76		1,890.00	527.63	资金往来	非经营性往来
扎鲁特旗通能光伏电力开发有限公司	控股子公司	其他应收款	3,135.67	2,584.92		3,350.67	2,369.92	资金往来	非经营性往来	
<b>总计</b>	—	—	—	99,397.38	385,451.63	1,915.97	336,414.98	150,350.00		—