

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[2022]002668 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 2021 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 2021 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[2022]002668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(以下简称易成新能公司)2021年度财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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股东权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月6日签发了大华审字[2022]003787号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》的规定,就易成新能公司编制的2021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公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计

易成新能公司 2021 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。除了对易成新能公司实施 2021 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公司 2021 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 2021 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：

张朝铨

中国·北京

中国注册会计师：

欧文斯

二〇二二年四月六日

2021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

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	2021年期初 往来资金余 额	2021年度往 来累计发生 金额（不含 利息）	2021年度往 来资金的利 息（如有）	2021年度偿 还累计发生 金额	2021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	中国平煤神马能源化 工集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	1.00	20,497.88	-	20,494.88	4.00	处置资产	经营性往来
	中国平煤神马能源化 工集团有限责任公司	控股股东	应收票据	-	20,489.41	-	2,000.00	18,489.41	处置资产	经营性往来
	中国平煤神马能源化 工集团有限责任公司	控股股东	预付账款	0.14	7.00	-	6.08	1.06	采购业务	经营性往来
	《中国平煤神马报》社 有限公司	实际控制人 直接控制的 法人	其他应收款	-	1.21	-	-	1.21	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	2.00	102.68	-	72.68	32.00	租赁业务	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	-	202.49	-	156.26	46.23	采购业务	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	393.36	107.92	-	57.20	444.08	销售业务	经营性往来
	河南平煤神马电化有 限公司	实际控制人 直接控制的	应收账款	838.59	-	-	-	838.59	销售业务	经营性往来

河南易成新能源股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

	法人									
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	10,016.83	500.00	-	10,516.83	-	股权转让	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	6.30	5.37	-	7.48	4.18	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	9.78	20.49	-	9.78	20.49	采购业务	经营性往来	
河南平禹煤电有限责任公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	-	500.00	-	-	500.00	销售业务	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	5.77	53.20	-	56.75	2.22	采购业务	经营性往来	
河南省建设集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他非流动资产	-	1,169.00	-	-	1,169.00	采购业务	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	租赁业务	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	-	64.56	-	12.31	52.26	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	-	0.36	-	-	0.36	采购业务	经营性往来	

河南易成新能源股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	4.90	-	-	-	4.90	销售业务	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	110.28	9.92	-	-	120.20	销售业务	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	其他应收款	-	446.00	-	446.00	-	代缴税金	非经营性往来
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	47,481.84	365,692.32	-	363,635.83	49,538.33	存款	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	应收账款	5.64	56.10	-	49.39	12.35	销售业务	经营性往来
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收票据	-	500.00	-	-	500.00	销售业务	经营性往来
中国平煤神马集团平顶山京宝焦化有限公司	实际控制人直接控制的法人	预付账款	16.34	2,557.42	-	2,573.37	0.39	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	3,300.00	-	-	-	3,300.00	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	-	1.80	-	-	1.80	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	应收账款	-	6,888.00	-	-	6,888.00	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	控股股东	其他应收款	-	1.00	-	-	1.00	采购业务	经营性往来
中国平煤神马能源化	控股股东	其他应收款	2.42	1.00	-	3.42	-		经营性往来

河南易成新能源股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

	工集团有限责任公司									
	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	-	0.08	-	-	0.08	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 间接控制的 法人	其他应收款	-	0.20	-	-	0.20	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 间接控制的 法人	预付账款	34.30	-	-	34.30	-	采购业务	经营性往来
	河南天通电力有限公 司	实际控制人 间接控制的 法人	预付账款	0.06	-	-	0.06	-	采购业务	经营性往来
	河南中平川仪电气有 限公司	实际控制人 间接控制的 法人	其他非流动 资产	-	243.73	-	-	243.73	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 间接控制的 法人	其他应收款	-	864.00	-	-	864.00	同一控制下 企业合并带 入	
	青海清河商贸有限公 司	实际控制人 间接控制的 法人	预付账款	56.05	2,415.32	-	2,471.37	-	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马集团东 鼎建材有限公司	实际控制人 间接控制的 法人	预付账款	-	7.85	-	2.05	5.80	采购业务	经营性往来
	中国平煤神马能源化 工集团有限责任公 司平安大厦	实际控制人 间接控制的 法人	预付账款	0.08	0.08	-	0.10	0.06	采购业务	经营性往来
	中平能化集团高庄矿 石墨电极总厂	实际控制人 间接控制的 法人	其他应收款	26.44	-	-	26.44	-	销售业务	经营性往来
其他关联 人及期附	四川省开炭新材料科 技有限公司	联营企业	其他应收款	-	19.51	-	18.60	0.91		经营性往来

河南易成新能源股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

属企业	四川省开炭新材料科技有限公司	联营企业	应收账款	1,410.80	6,270.34	-	7,680.84	0.30	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	26.50	1,536.01	-	815.79	746.72	销售业务	经营性往来
	开封时代新能源科技有限公司	联营企业	应收账款	-	7.04	-	-	7.04	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	69.10	-	-	6.03	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	2.23	21.05	-	23.28	-	销售业务	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	-	464.00	-	259.21	204.79	采购业务	经营性往来
	海东市贵强新材料有限公司	控股子公司	应收票据	-	43.93	-	-	43.93	销售业务	经营性往来
	河南华沐通途新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	13,115.94	1,873.61	-	5,125.38	9,864.17	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	控股子公司	应收账款	18,585.65	173.61	-	226.44	18,532.82	销售业务	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	16,150.73	24,454.73	-	29,525.74	11,079.72	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	应收票据	120.00	3,079.00	-	140.20	3,058.80	销售业务	经营性往来
	河南易成瀚博能源科技有限公司	控股子公司	应收账款	122.83	472.09	-	174.17	420.75	销售业务	经营性往来
	河南易成环保科技有限公司	控股子公司	应收票据	252.76	500.00	-	752.76	-	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	-	6,977.33	-	2,977.33	4,000.00	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	2,335.47	21,781.29	-	1,952.53	22,164.23	资金往来	非经营性往来
	河南中平瀚博新能源	控股子公司	应收票据	279.66	2,707.51	-	1,805.10	1,182.08	销售业务	经营性往来

河南易成新能源股份有限公司
2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

有限责任公司										
开封恒锐新金刚石制品有限公司	控股子公司	其他应收款	60,212.23	56,343.60	-	78,620.46	37,935.36	资金往来	非经营性往来	
平煤隆基新能源科技有限公司	控股子公司	应收票据	6,000.00	29,000.00	-	29,000.00	6,000.00	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	其他应收款	-	3,920.00	-	-	3,920.00	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	252.41	7.18	-	2.05	257.55	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	应收账款	10,725.49	-	-	-	10,725.49	销售业务	经营性往来	
许昌华晶新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	4,600.35	1.23	-	4,601.53	0.05	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	4,821.17	11,002.20	-	11,223.95	4,599.41	资金往来	非经营性往来	
总计:			201,528.14	594,062.68	-	577,563.99	218,026.83			