

关于华电能源股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：华电能源股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-88827799

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[2024]24419-2号

华电能源股份有限公司全体股东：

我们审计了华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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2024年4月24日签署了标准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，华电能源编制了后附的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（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能源管理层的责任。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，华电能源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能源2023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： 申旭

中国·北京

中国注册会计师： 张敬

二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师： 谢志明

附表 2

关于华电能源股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2023 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2023 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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	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 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业	包头东华热电有限公司供热分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	1,279.82			800.00	479.82	确认收入	经营性往来
	北京华电北燃能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	64.81	251.35		42.12	274.04	确认收入	经营性往来
	贵州大方发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	15.33			15.33		确认收入	经营性往来
	杭州华电能源工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.21				17.21	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江东宁华富风力发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		21.07		17.15	3.92	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江华富风力发电穆棱有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	1.68	6.52		1.68	6.52	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江龙电物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产	171.07	470.19		339.39	301.87	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江省华富电力投资有限公司东宁分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.36	17.45		25.06	2.75	确认收入	经营性资金往来
	黑龙江省华富电力投资有限公司依兰分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		5.27			5.27	确认收入	经营性资金往来
	华电电力科学研究院有限公司北京分院	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	34.46			34.46		确认收入	经营性资金往来

华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38.40			34.56	3.84	确认收入	经营性资金往来
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产		84.03			84.03	确认收入	经营性资金往来
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产		75.28			75.28	确认收入	经营性资金往来
华电哈尔滨依兰新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产		121.24		16.65	104.59	确认收入	经营性资金往来
华电虎林风力发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		3.89			3.89	确认收入	经营性资金往来
华电克拉玛依发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		10.50		9.45	1.05	确认收入	经营性资金往来
华电联合（北京）电力工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		95.20		85.68	9.52	确认收入	经营性资金往来
华电齐齐哈尔富拉尔基新能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产		161.12		16.65	144.47	确认收入	经营性资金往来
华电山东物资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	113.83			113.83		确认收入	经营性资金往来
桦川协联生物质能热电有限	控股股东、实际控制人的附	应收账款	255.96			161.42	94.54	确认收入	经营性资金往来

公司	属企业									
桦川协联生物质能热电有限公司热力分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	237.03	0.35			88.41	148.97	确认收入	经营性资金往来
桓仁金山热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.40					1.40	确认收入	经营性资金往来
辽宁华电铁岭发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		629.42			566.06	63.36	确认收入	经营性资金往来
华电和祥工程咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他非流动资产	24.95				24.95		确认收入	经营性资金往来
七台河丰润风力发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		108.16			92.54	15.62	确认收入	经营性资金往来
七台河丰润风力发电有限公司汤原分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		9.20				9.20	确认收入	经营性资金往来
石家庄华电供热集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产		46.06			43.76	2.30	确认收入	经营性资金往来
四川华电珙县发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	216.94	3,233.60			2,618.00	832.54	确认收入	经营性资金往来
泰来宏浩风力发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19.90				19.90	确认收入	经营性资金往来
天津华电福源热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	合同资产	4.50					4.50	确认收入	经营性资金往来

	潍坊泰和热力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产	1,064.32	358.80		798.24	624.88	确认收入	经营性资金往来
	中国华电科工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款/合同资产/其他非流动资产		93.28			93.28	确认收入	经营性资金往来
	国电南京自动化股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	70.38	10.00		80.38		运维服务费	经营性资金往来
	黑龙江龙电物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.19	79.58		80.77		租金、物业费	经营性资金往来
	华电电力科学研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.39	7.58		7.97		培训费、检测费	经营性资金往来
	龙电集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.30	16.06		12.10	6.26	租金	经营性资金往来
	南京国电南自维美德自动化有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2.00			2.00	服务费	经营性资金往来
	郑州国电机械设计研究所有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.86	2.01		4.54	0.33	培训费	经营性资金往来
	中国华电集团高级培训中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1.17	44.56		45.73		培训费	经营性资金往来
	龙电集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.99		0.99		退租	经营性资金往来
	广东华电惠州能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.27			0.27		代收代付薪酬	经营性资金往来

	黑龙江龙电物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.50				0.50	租赁款	经营性资金往来
	华电吉林能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.24			0.24		代收代付薪酬	经营性资金往来
	华电煤业集团有限公司	控股股东	其他应收款	4.84				4.84	代收代付薪酬	经营性资金往来
	华电招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.44	500.00		161.46	340.98	投标保证金、标书费	经营性资金往来
	桦川协联生物质能热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		115.50		115.50		代收代付薪酬	经营性资金往来
	龙电集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.98		0.98		代收代付薪酬	经营性资金往来
	陕西华电榆横煤电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.72			2.72		培训费	经营性资金往来
	中国华电科工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.02				0.02	工程罚款	经营性资金往来
	华电融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款	1,000.00			1,000.00		保证金	经营性资金往来
	华电商业保理(天津)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	430.58	60.00		455.44	35.14	手续费	经营性资金往来
	华电融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	105.19	49.00		154.19		咨询费	经营性资金往来
上市公司的子公司	黑龙江富达投资有限公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他	20,875.84		817.60		21,693.44	委托贷款及利息	非经营性资金往来

司及其附属企业			应收款							
	陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他应收款	8,928.42	5,865.00	383.10	11,798.11	3,378.41	委托贷款及利息	非经营性资金往来
	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他应收款		15,000.00	528.62	510.56	15,018.06	委托贷款及利息	非经营性资金往来
	中国华电集团哈尔滨发电有限公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他应收款		11,000.00	382.83	369.59	11,013.24	委托贷款及利息	非经营性资金往来
	黑龙江龙电电气有限公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他应收款		2,427.87	0.98		2,428.85	委托贷款及利息	非经营性资金往来
	哈尔滨热电有限责任公司	上市公司的附属企业	债权投资、其他应收款		12,000.00	404.51	390.06	12,014.45	委托贷款及利息	非经营性资金往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	34,981.42	53,003.01	2,517.64	21,136.99	69,365.08	/	/

