

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[2024]21038-1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[2024]21038-1号

华电辽宁能源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了华电辽宁能源发展股份有限公司（以下简称“金山股份”）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23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，金山股份编制了后附的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、合法性及完整性是金山股份管理层的责任。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，金山股份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。

为了更好地理解金山股份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：



中国注册会计师：



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：华电辽宁能源发展股份有限公司		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	
现大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
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	
大股东及其附属企业	榆林华电煤炭销售有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,321.09	3,300.00		4,621.09		燃煤采购	经营性往来	
	中国华电集团财务有限公司	同一最终控制方	预付款项	92.09			92.09		手续费	经营性往来	
	郑州国电机械设计研究所有限公司	同一最终控制方	预付款项	0.22	0.77		0.99		培训费	经营性往来	
	华电辽宁能源有限公司	同一最终控制方	应收账款		43.33			43.33	管理费	经营性往来	



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 发生金额	2023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	中国华电集团高级培训中心 有限公司 21670001011255	同一最终控制方	预付款项 应收账款		10.29		10.29		培训费	经营性往来
	华电电力科学研究院有限 公司	同一最终控制方	预付款项、 应收账款		16.17		16.17		服务费	经营性往来
	华电铁岭风力发电有限公司	同一最终控制方	应收账款	103.25			103.25		维修费	经营性往来
	桓仁金山热电有限公司	同一最终控制方	应收账款	27.67	11.14			38.81	服务费	经营性往来
	昌图华电风力发电有限公司	同一最终控制方	应收账款	17.70			17.70		维修费	经营性往来
	华电煤业集团运输有限公司	同一最终控制方	预付款项		7,345.83		5,764.22	1,581.61	燃煤采购	经营性往来
	中国华电集团有限公司燃料 分公司	同一最终控制方	预付款项		13,465.80		13,465.80		燃煤采购	经营性往来
	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		7.05		7.05		服务费	经营性往来
	国电南京自动化股份有限 公司	同一最终控制方	应收账款		5.58		5.58		服务费	经营性往来
	中国华电集团有限公司经济 技术咨询分公司	同一最终控制方	应收账款		4.80		4.80		服务费	经营性往来
辽宁华电检修工程有限公司	同一最终控制方	应收账款		4.33			4.33	水电费	经营性往来	



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
其它关联 资金往来	同一最终控制方	应收账款		1.21		1.21		服务费	经营性往来
华电国际系统工程有限 公司	同一最终控制方	应收账款		0.05		0.05		服务费	经营性往来
华电水电设备(天津)有限 公司	同一最终控制方	应收账款		0.78		0.78		服务费	经营性往来
华电重工股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		1.36		1.36		服务费	经营性往来
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、 其他应收款		750.27		75.74	674.53	服务费、代替 保险等	经营性往来
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		10.09		0.17	9.92	服务费、代替 保险等	经营性往来
阜新金山煤矸石热电有限 公司	同一最终控制方	其他应收款		119.23		119.23		代替保险等	经营性往来
华电能源股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		24.75		24.75		代替工资等	经营性往来
华电国际电力股份有限公司 四川分公司	同一最终控制方	其他应收款		22.01		22.01		代替保险等	经营性往来
华电国际电力股份有限公司 安徽分公司	同一最终控制方	其他应收款		0.32		0.32		代替保险等	经营性往来
华电内蒙古能源有限公司	同一最终控制方	其他科目	114.41			114.41		手续费	经营性往来
华电商业保理(天津)有限 公司	同一最终控制方								





其它关联 资金往来	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
	子公司	债权投资		17,000.00	170.26	11,470.26	6,000.00	委托贷款	非经营性往来
	子公司	一年以内到期的非流动资产、债权投资	104,500.00	36,500.00	3,386.29	114,386.29		委托贷款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	子公司	债权投资	61,600.00	50,702.00	2,580.68	117,882.68		委托贷款	非经营性往来
	子公司	债权投资	2,300.00		94.10	94.10	2,300.00	委托贷款	非经营性往来
	子公司	债权投资	2,300.00		94.10	94.10	2,300.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人									
其他关联方及其附属企业									
总计			175,376.46	129,347.19	6,625.43	298,396.23	12,952.85		

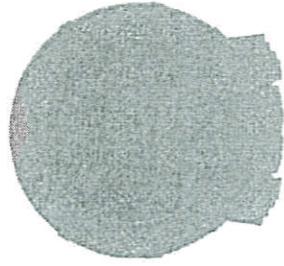


法定代表人：毕诗方
主管会计工作的负责人：薛振菊
会计机构负责人：荆伟

(Handwritten signatures)

注：阜新金山煤矸石热电有限公司、辽宁华电铁岭发电有限公司本期1-8月为上市公司的子公司及其附属企业，9-12月为大股东及其附属企业。





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：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师：特殊普通合伙

经营场所：11010150

组织形式：京财会许可[2011]0105号

执业证书编号：2011年11月14日

批准执业日期：

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)

年度检验
Annual Renewal

本证书经检验
This certificate is
this renewal.

姓名: 申旭
证书编号: 110101505233

年 月 日
月 日

证书编号: 110101505233

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 19 日
Date of issuance: 2017 / 08 / 19

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

北京注册会计师协会
转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

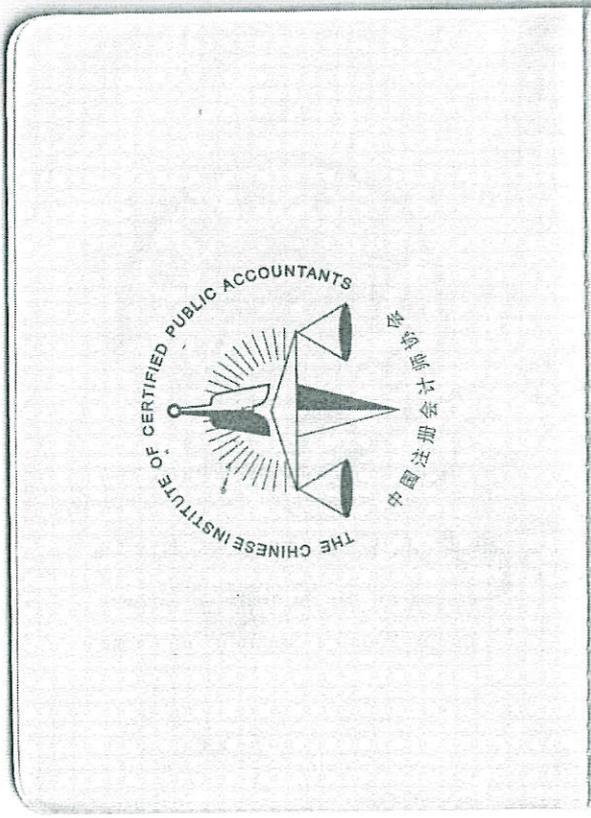
2017 年 12 月 31 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 11 月 29 日
/y /m /d



姓名 申旭
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1989-06-03
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码
Identity card No. 231181198906030534



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(IX)

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: 110101500786
No. of Certificate

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

发证日期: 2021年 03月 24日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 张小玲
Sex: 女
出生日期: 1990-03-18
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)沈阳分所
Identity card No.: 211022199003182049

