

关于华能澜沧江水电股份有限公司
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：华能澜沧江水电股份有限公司

审计单位：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0871-63648687

华能澜沧江水电股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明
天职业字[2025]11913-4 号

目 录

关于华能澜沧江水电股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明	1
2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	2

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)“进行查验”。
报告编号:京25SSCC0002



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[2025]11913-4 号

华能澜沧江水电股份有限公司董事会：

我们审计了华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能水电”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表、2024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2025年4月24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，华能水电编制了后附的2024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能水电管理层的责任。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，华能水电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。

为了更好地理解华能水电2024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：





2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

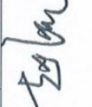
单位：人民币万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初占用资金余额	2024年度占用资金发生额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金发生额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024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	华能清洁能源（曲靖站址）有限公司	同一控股股东	应收账款	2,825.00	676.56	-	3,261.43	240.13	销售款	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	同一控股股东	应收账款	0.63	5.97	-	6.12	0.48	服务费	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	同一控股股东	预付款项	183.96	153.61	-	335.30	2.27	服务费	经营性往来
	华能信息技术有限公司	同一控股股东	预付款项	7.33	0.30	-	-	7.63	技术服务费	经营性往来
	华能能源交通产业控股有限公司	同一控股股东	预付款项	-	19,543.63	-	19,543.11	0.52	预付采购款	经营性往来
	华能雅砻发电有限公司	同一控股股东	预付款项	-	0.54	-	-	0.54	服务费	经营性往来
	华能云南澜沧东能源有限责任公司	同一控股股东	其他应收款	11.05	-	-	11.05	-	投标保证金	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	同一控股股东	其他应收款	2,402.55	294.26	-	2,696.81	-	其他	经营性往来
	华能新能源股份有限公司	同一控股股东	其他应收款	0.99	-	-	0.99	-	投标保证金	经营性往来
	华能集团技术创新中心有限公司	同一控股股东	其他应收款	42.80	63.82	-	63.82	42.80	研发业务	经营性往来
	华能新能源开发有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	28.00	-	25.20	2.80	技术服务费	经营性往来
	西安热工研究院有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	15.92	-	15.92	-	服务费	经营性往来
	华能招标有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	23.83	-	23.83	-	服务费	经营性往来
	上海华能电子商务有限公司	同一控股股东	其他应收款	-	7.92	-	7.92	-	服务费	经营性往来





往来方与上市公司 的关联关系	往来方名称	上市公司核算 的会计科目	2024 年年初 往来资金余 额	2024 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往 来资金的利 息 (如有)	2024 年度偿还 累计发生金额	2024 年期末 往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
其他关联资金往来	子公司	长期应收款	70,827.00	1,057.00	-	-	71,884.00	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	应收利息	210.71	5,078.17	-	5,075.02	213.86	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	长期应收款	-	16,000.00	-	-	16,000.00	提供资金支持	非经营性往来
	子公司	应收利息	-	62.11	-	51.60	10.51	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人									
其他关联人及其附属企业									
总计			76,512.02	43,011.64	-	31,118.12	88,405.54		-

法定代表人:  

主管会计工作的负责人:  

会计机构负责人:  



市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

统一社会信用代码
911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件销售；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域



登记机关

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家市场监督管理总局监制

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

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)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

名称：
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：

组织形式：
执业证书编号：
批准执业文号：
批准执业日期：

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

云南汇众永德会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月28日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identity card No.



陈智
男
1975-01-01
云南汇众永德会计师事务所
420106750101081



证书编号:
No. of Certificate

530100010068

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
云南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
二〇〇〇年四月二十日

年度检查登记
Annual Renewal Registration

云南省注册会计师协会
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年3月3日



2013年3月3日

陈智 530100010068



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册号: 110101301125
云南注册会计师协会
Yunnan Institute of Certified Public Accountants



姓名: 周纪全
Full name: 周纪全
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1991-06-15
Date of birth: 1991-06-15
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
身份证号码: 530322199106150038
Identity card No.: 530322199106150038

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册号: 010102301125

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
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



注册号: 110101301125
云南注册会计师协会
Yunnan Institute of Certified Public Accountants

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
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

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

该资质仅用于天职业字[2020]11913-4号报告相关资料

原件一致

附表 2

关于华能澜沧江水电股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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										非经营性占用
										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	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2024 年期初往来	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	华能清洁能源（曲靖沾益）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,825.00	676.56		3,261.43	240.13	销售款	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.63	5.97		6.12	0.48	服务费	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	183.96	153.61		335.30	2.27	服务费	经营性往来
	华能信息技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.33	0.30			7.63	技术服务费	经营性往来
	华能能源交通产业控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		19,543.63		19,543.11	0.52	预付采购款	经营性往来
	华能淮阴发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0.54			0.54	服务费	经营性往来
	华能云南滇东能源有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	11.05			11.05		投标保证金	经营性往来
	盐边鑫能光伏电力有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,402.55	294.26		2,696.81		其他	经营性往来
	华能新能源股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.99			0.99		投标保证金	经营性往来

附属企业										往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	76,512.02	43,011.64		31,118.12	88,405.54	/	/

