

关于安徽恒源煤电股份有限公司  
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：安徽恒源煤电股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）



容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号  
1 幢 10 层 1001-1 室 / 1001-26 (100037)  
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392  
E-mail:bj@rsmchina.com.cn  
<https://www.rsmglobal/china/>

## 关于安徽恒源煤电股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2026]230Z0587 号

安徽恒源煤电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审计准则审计了安徽恒源煤电股份有限公司（以下简称恒源煤电）2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2026 年 3 月 26 日出具了容诚审字[2026]230Z1150 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，恒源煤电管理层编制了后附的安徽恒源煤电股份有限公司 2025 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是恒源煤电管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计恒源煤电 2025 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对恒源煤电实施 2025 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，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解恒源煤电的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供恒源煤电年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：安徽恒源煤电股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



(此页无正文，为恒源煤电容诚专字[2026]230Z0587 号专项报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 刘勇   
刘勇

中国注册会计师: 张亚   
张亚

2026年3月26日

附表

关于安徽恒源煤电股份有限公司

2025 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	2025 年 期初占用 资金余额	2025 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2025 年度 占用资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年期 末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
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	2025 年 期初往来 资金余额	2025 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2025 年度 往来资金 的利息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 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	安徽省皖北煤 电集团有限责 任公司	控股股东	其他应收 款		260.13		260.13		托管费	经营性往 来
	安徽省皖北煤 电集团有限责 任公司	控股股东	其他应收 款		206.29		206.29		托管费	经营性往 来
	安徽国风矿业 发展有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	其他应收 款		14.51			14.51	资产处置	经营性往 来

	安徽国风矿业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		6.72		6.72		提供劳务	经营性往来
	安徽国风矿业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		144.62		140.29	4.34	销售商品	经营性往来
	安徽国风矿业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		398.55		186.55	212.00	租赁收入	经营性往来
	安徽恒嘉新材料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		37.03			37.03	资产处置	经营性往来
	安徽磐谷高科有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款		5,692.78		600.21	5,092.57	租赁收入	经营性往来
	安徽省皖北煤电集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		43.19		43.19		租赁收入	经营性往来
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		11.49			11.49	保证金	经营性往来
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	601.41	2,796.30		1,116.61	2,281.10	提供劳务	经营性往来
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒晋煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	88.02	194.87		225.00	57.89	租赁收入	经营性往来
	安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.35			1.35	保证金	经营性往来

安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	565.42	790.14		1,082.00	273.56	提供劳务	经营性往来
安徽省皖北煤电集团临汾天煜恒昇煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.96			0.96	租赁收入	经营性往来
安徽省皖北煤电集团馨苑建筑工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.14		0.01	0.13	销售商品	经营性往来
安徽省皖煤国贸有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1.87		1.87		销售商品	经营性往来
安徽皖煤物资贸易有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.07			0.07		预付货款	经营性往来
安徽皖煤新能源发展有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.54	1.51		2.05		提供劳务	经营性往来
鄂尔多斯市西北能源化工有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款	2,185.75	51.50		2,237.25		租赁收入	经营性往来
内蒙古智能煤炭有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.02	50.16			55.18	提供劳务	经营性往来
内蒙古智能煤炭有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	288.49	1,238.65		474.54	1,052.59	销售商品	经营性往来
内蒙古智能煤炭有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	59.00	3.29		58.97	3.32	租赁收入	经营性往来

	山西岚县昌恒煤焦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		28.50			28.50	提供劳务	经营性往来
	山西岚县昌恒煤焦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		95.50		44.54	50.97	租赁收入	经营性往来
	山西岚县昌恒煤焦有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	长期应收款	7,237.00	195.92		7,432.92		租赁收入	经营性往来
	陕西金源招贤矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,004.99	142.34		1,146.15	1.17	提供劳务	经营性往来
	陕西金源招贤矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5.57	-0.94		4.63		销售商品	经营性往来
	陕西金源招贤矿业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.70		3.70		资产处置	经营性往来
	宿州顺祥煤层气综合利用有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.00		2.00		租赁收入	经营性往来
	中安联合煤化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,912.66	2,816.74		662.13	5,067.27	提供劳务	经营性往来
	中安联合煤化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	458.98	179.07		470.00	168.05	租赁收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	安徽恒力电业有限责任公司	子公司	其他应收款		532.03		532.03		代垫社保	经营性往来
	安徽恒力电业有限责任公司	子公司	其他应收款	287.91	195.54		483.45		销售商品	经营性往来
	安徽省恒泰新材料有限公司	子公司	其他应收款	204.84	1,368.09		1,355.29	217.64	代垫社保	经营性往来

安徽省恒泰新材料有限公司	子公司	应收账款		45.20			45.20	销售商品	经营性往来
安徽禹恒煤矿水害防治工程技术有限公司	子公司	其他应收款	10.42	781.32		774.53	17.21	代垫社保	经营性往来
恒源融资租赁(天津)有限公司	子公司	其他应收款		94.37		94.37		代垫社保	经营性往来
恒源融资租赁(天津)有限公司	子公司	其他应收款	45,000.00	50,000.00	824.38	45,000.00	50,824.38	往来款	经营性往来
淮北新源热电有限公司	子公司	其他应收款		24.44			24.44	代垫社保	经营性往来
淮北新源热电有限公司	子公司	其他应收款		70.79		70.79		销售商品	经营性往来
淮北新源热电有限公司	子公司	其他应收款		816.76		816.76		销售商品、代付社保	经营性往来
淮北新源热电有限公司	子公司	应收账款	0.47			0.47		销售商品	经营性往来
宿州创元发电有限责任公司	子公司	其他应收款		80.77		80.77		销售商品	经营性往来
宿州创元发电有限责任公司	子公司	应收账款		4.54		4.54		销售商品	经营性往来
宿州营鼎建材有限责任公司	子公司	其他应收款	638.51	17.54			656.05	代垫社保	经营性往来
宿州营鼎建材有限责任公司	子公司	应收账款	825.34	4.18			829.52	销售商品	经营性往来
张掖市宏能煤业有限公司	子公司	其他应收款		0.92			0.92	代垫社保	经营性往来
张掖市宏能煤业有限公司	子公司	其他应收款		113,685.45			113,685.45	往来款	经营性往来
张掖市宏能煤	子公司	长期应收		26,628.52		1,592.41	25,036.11	租赁收入	经营性往

	业有限公司		款							来
其他关联方及其 附属企业	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	其他应收款	642.67	1,775.92		2,418.58		代垫社保	经营性往来
	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	其他应收款		1,105.60			1,105.60	往来款	经营性往来
	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	其他应收款		0.45		0.45		资产处置	经营性往来
	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	应收账款		25.70		25.70		代理售电费	经营性往来
	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	应收账款	879.59	1,887.17		2,469.97	296.79	提供劳务	经营性往来
	安徽钱营孜发电有限公司	参股公司	应收账款		153,504.24		149,265.79	4,238.46	销售商品	经营性往来
	国能宿州热电有限公司	参股公司	应收账款		13,267.51		13,267.51		销售商品	经营性往来
总计	/	/	/	63,902.65	381,325.95	824.38	234,661.22	211,391.77	/	/

