

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85665588

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
资金往来的专项说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
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。
报告编码：京26WSAX6F6Z

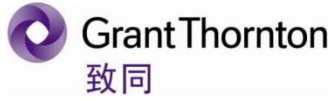


目 录

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
资金往来的专项说明

华能澜沧江水电股份有限公司 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 1





致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

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的专项说明

致同专字（2026）第 110A010586 号

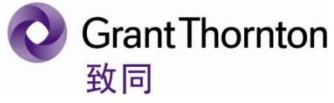
华能澜沧江水电股份有限公司全体股东：

我们接受华能澜沧江水电股份有限公司（以下简称“华能水电”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华能水电 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A017392 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，华能水电编制了本专项说明所附的华能澜沧江水电股份有限公司 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”）。

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。我们对汇总表所载资料与我们审计华能水电 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。除了对华能水电实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2025 年度华能水电非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。





本专项说明仅供华能水电披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二六年四月二十八日





华能澜沧江水电股份有限公司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

单位：万元

编制单位：华能澜沧江水电股份有限公司

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
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联关系	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年度占用 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	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	240.13				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	0.48	0.94		1.42			服务费	经营性往来
	华能上海能源销售有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		902.35		895.45	6.90		绿证交易费	经营性往来
	华能湖北能源销售有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		25.87		22.44	3.43		绿证交易费	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	2.27	10,495.08		9,831.34	666.01		保险费	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	7.63	2,141.74		2,134.66	14.71		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	0.52	28,473.54		28,456.75	17.31		预付采购款	经营性往来
	华能准阴发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.54	5.43		5.97			服务费	经营性往来
	西安热工研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		30,102.17		29,870.00	232.17		服务费	经营性往来
	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2,686.32		2,684.31	2.01		服务费	经营性往来
	华能集团技术创新中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	42.80			42.80			研发业务	经营性往来
	华能新疆能源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.80	1.34		2.74	1.40		技术服务费	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	其他应收款		3,044.88		2,904.88	140.00		保险赔款	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	其他应收款		11.54		4.86	6.68		房租、咨询服务费	经营性往来
	华能西藏雅鲁藏布江水电开发投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.64			1.64		保证金	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业	华能澜沧江上游水电有限公司	子公司	长期应收款		217,424.82			217,424.82	提供资金支持	非经营性往来	
	华能澜沧江上游水电有限公司	子公司	应收利息			842.52		842.52	提供资金支持	非经营性往来	
关联自然人											
其他关联方及其附 属企业	云南能投威士科技股份有限公司	上市公司股东之子公司	预付款项	1.24	645.40		645.40	1.24		服务费	经营性往来
总计				298.41	295,963.06	842.52	77,743.15	219,360.84			

本表已于2026年4月28日获第四届董事会第十六次会议批准。

公司法定代表人：

子小卫

主管会计工作的公司负责人：

李平

公司会计机构负责人：

高云凤





姓名: 李春旭
 Full name: 李春旭
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1984-11-03
 Date of birth: 1984-11-03
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合
 伙)
 身份证号码: 22088119841103052X
 Identity card No. 22088119841103052X

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.

年 月 日
 Year Month Day

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.

年 月 日
 Year Month Day



姓名: 李春旭
 Certificate No.: 110101560196

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: 110101560196
 No. of Certificate: 110101560196

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

发证日期: 2015 年 05 月 08 日
 Date of Issuance: 2015 Year 05 Month 08 Day

年 月 日
 Year Month Day

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

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

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 Year Month Day

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

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

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 Year Month Day

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.



李春旭

年 月 日
 Year Month Day

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.

年 月 日
 Year Month Day

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

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

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 Year Month Day

注意事项

- 一、注册会计师执业, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务时, 应将本证书报送主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名 张旭杰
 Full name 张旭杰
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-08-05
 Date of birth 1987-08-05
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 332822198708058591
 Identity card No. 332822198708058591

证书编号: 110101560159
 No. of Certificate 110101560159
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会
 发证日期: 2014 年 12 月 25 日
 Date of issuance 2014 年 12 月 25 日



姓名: 张旭杰
 证书编号: 110101560159
 This certificate is valid for another year after this renewal.



张旭杰



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.



年 月 日
 年 月 日

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.



年 月 日
 年 月 日

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.



年 月 日
 年 月 日

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.



年 月 日
 年 月 日

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

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

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 年 月 日

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

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

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 年 月 日

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

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

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

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

年 月 日
 年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必须按照委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书报经主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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》。



会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致康会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

经营范围

审计企业会计报表，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。
(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。)



登记机关

2025年12月08日



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

附表 2

关于华能澜沧江水电股份有限公司

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
现控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										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	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额	2025 年度往来资金的利息	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

					(不含利息)	(如有)				
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	240.13			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	0.48	0.94		1.42		服务费	经营性往来
	华能上海能源销售有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		902.35		895.45	6.90	绿证交易费	经营性往来
	华能湖北能源销售有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		25.87		22.44	3.43	绿证交易费	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	2.27	10,495.08		9,831.34	666.01	保险费	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	7.63	2,141.74		2,134.66	14.71	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	0.52	28,473.54		28,456.75	17.31	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	5.43		5.97		服务费	经营性往来
	西安热工研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		30,102.17		29,870.00	232.17	服务费	经营性往来

	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		2,686.32		2,684.31	2.01	服务费	经营性往来
	华能集团技术创新中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	42.80			42.80		研发业务	经营性往来
	华能新疆能源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.80	1.34		2.74	1.40	技术服务费	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	其他应收款		3,044.88		2,904.88	140.00	保险赔款	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	其他应收款		11.54		4.86	6.68	房租、咨询服务费	经营性往来
	华能西藏雅鲁藏布江水电开发投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.64			1.64	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华能澜沧江上游水电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		217,424.82			217,424.82	提供资金支持	非经营性往来
	华能澜沧江上游水电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目			842.52		842.52	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	云南能投威士科技股份	上市公司股东之子企业	预付款项	1.24	645.40		645.40	1.24	服务费	经营性往来

	有限公司									
总计	/	/	/	298.41	295,963.06	842.52	77,743.15	219,360.84	/	/