

内蒙古电投能源股份有限公司
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

大信专审字[2026]第 1-03042 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2026]第 1-03042 号

内蒙古电投能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了内蒙古电投能源股份有限公司（以下简称“电投能源公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度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 2026 年 4 月 13 日出具大信审字大信审字[2026]第 1-01612 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了电投能源公司编制的《上市公司 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是电投能源公司管理层的责任。

治理层负责监督电投能源公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对电投能源公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，电投能源公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解电投能源公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供电投能源公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为电投能源公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二六年四月十三日



上市公司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

编制单位：内蒙古电投能源股份有限公司

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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业	无									
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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
控股股 东、实际 控制人及 其附属企 业	国家电投集团财务有限公司	同一最终 控制方	货币资金	195,579.25	9,818,368.71		9,867,801.07	146,146.89	存款	经营性往来
	国家电投香港财资管理有限公司	同一最终 控制方	货币资金	541.30	494.04		510.22	525.12	存款	经营性往来
	中电投先融期货股份有限公司	同一最终 控制方	其他货币资 金	0.20				0.20	保证金	经营性往来
	敖汉旗烁科光伏发电有限公司	同一最终 控制方	应收账款	4.00				4.00	提供劳务	经营性往来
	赤峰市永能新能源有限公司	同一最终 控制方	应收账款		5.00			5.00	销售商品	经营性往来
	大连发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	1,050.34	91,056.69		90,048.87	2,058.16	销售商品	经营性往来
	大连泰山热电有限公司	同一最终 控制方	应收账款	1,636.45	45,255.33		45,225.13	1,666.65	销售商品	经营性往来
	抚顺辽电运营管理有限公司	同一最终 控制方	应收账款	1,286.82	65,333.17		64,862.64	1,757.35	销售商品	经营性往来
	阜新发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	477.94	29,366.21		29,844.15		销售商品	经营性往来
	国电科左后旗光伏发电有限公司	同一最终 控制方	应收账款		7.50			7.50	销售商品	经营性往来
国核电力规划设计研究院有限公司	同一最终 控制方	应收账款	1.64			1.64		提供劳务	经营性往来	

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
	国家电投集团东北电力有限公司本溪热电分公司	同一最终控制方	应收账款	1,961.21	94,898.54		94,934.59	1,925.16	销售商品	经营性往来
	国家电投集团东北电力有限公司抚顺热电分公司	同一最终控制方	应收账款	1,628.84	88,018.04		88,377.92	1,268.96	销售商品	经营性往来
	国家电投集团吉林能源投资有限公司通化分公司	同一最终控制方	应收账款		2,829.47		2,655.28	174.19	销售商品	经营性往来
	国家电投集团铝业国际贸易有限公司	同一最终控制方	应收账款		268,379.91		265,335.36	3,044.55	销售商品	经营性往来
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	同一最终控制方	应收账款	8,717.87	18,292.02		17,437.31	9,572.58	提供劳务	经营性往来
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	同一最终控制方	应收账款		938.43		79.66	858.77	销售商品	经营性往来
	国家电投集团内蒙古能源有限公司	同一最终控制方	应收账款	8,769.31	11,554.79		12,957.55	7,366.55	提供劳务	经营性往来
	霍林郭勒市联皓新能源有限责任公司	同一最终控制方	应收账款		0.17			0.17	销售商品	经营性往来
	国电投绿色能源股份有限公司白城热电分公司	同一最终控制方	应收账款	1,581.83	81,184.31		82,043.01	723.13	销售商品	经营性往来
	国电投绿色能源股份有限公司四平热电分公司	同一最终控制方	应收账款	100.78	21,952.99		21,849.17	204.60	销售商品	经营性往来
	国电投绿色能源股份有限公司吉林松花江热电分公司	同一最终控制方	应收账款	683.14	38,209.58		38,086.48	806.24	销售商品	经营性往来
	国电投绿色能源股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	114.54	98,354.78		97,283.59	1,185.73	销售商品	经营性往来

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
	长春热电分公司	控制方								
	吉林吉长电力有限公司	同一最终 控制方	应收账款		16,879.86		15,742.15	1,137.71	销售商品	经营性往来
	吉林松花江热电有限公司	同一最终 控制方	应收账款	420.17	48,717.78		48,185.42	952.53	销售商品	经营性往来
	科尔沁右翼中旗易天光伏电力 科技有限公司	同一最终 控制方	应收账款		15.00			15.00	提供劳务	经营性往来
	科尔沁左翼中旗鑫能电力有限 公司	同一最终 控制方	应收账款		1.00			1.00	销售商品	经营性往来
	辽宁清河发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	2,456.26	157,344.75		157,712.27	2,088.74	销售商品	经营性往来
	内蒙古白音华铝电有限公司	同一最终 控制方	应收账款	888.42	20,756.30		19,256.96	2,387.76	销售商品	经营性往来
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有 限公司	同一最终 控制方	应收账款	0.74	86.14		56.52	30.36	销售商品	经营性往来
	内蒙古察哈尔新能源有限公司	同一最终 控制方	应收账款	10.98	56.34		67.32		提供劳务	经营性往来
	内蒙古锦华路港物流有限责任 公司	同一最终 控制方	应收账款	3,084.63	13,326.57		10,752.46	5,658.74	提供劳务	经营性往来
	通辽第二发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	8,244.52	123,569.87		116,823.34	14,991.05	销售商品	经营性往来
	通辽电投发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	129.55	91,531.57		75,615.89	16,045.23	销售商品	经营性往来

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
	通辽热电有限责任公司	同一最终 控制方	应收账款	8,665.95	26,298.40		33,580.79	1,383.56	销售商品	经营性往来
	扎鲁特旗洁源新能源有限责任 公司	同一最终 控制方	应收账款		0.65			0.65	销售商品	经营性往来
	扎鲁特旗鲁投洁太电力有限公 司	同一最终 控制方	应收账款		1.00			1.00	销售商品	经营性往来
	中电投蒙东能源集团有限责任 公司	同一最终 控制方	应收账款	10,157.71	21,252.81		20,317.25	11,093.27	提供劳务	经营性往来
	中电投蒙东能源集团有限责任 公司通辽发电总厂	同一最终 控制方	应收账款	21,091.42	65,866.90		86,958.32		销售商品	经营性往来
	中电投蒙东能源集团有限责任 公司通辽盛发热电分公司	同一最终 控制方	应收账款	21,986.60	69,578.25		72,058.57	19,506.28	销售商品	经营性往来
	国家电投集团远达环保催化 剂有限公司	同一最终 控制方	应收账款	29.25			29.25		销售商品	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	同一最终 控制方	应收账款	39.53			39.53		销售商品	经营性往来
	吉林吉长电力有限公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	710.11			710.11		销售商品	经营性往来
	国电投绿色能源股份有限公司 四平热电分公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	5,040.00			5,040.00		销售商品	经营性往来
	国家电投集团铝业国际贸易有 限公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	320.06			320.06		销售商品	经营性往来
	吉林松花江热电有限公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	196.62			196.62		销售商品	经营性往来

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
		控制方	资							
	阜新发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	100.00			100.00		销售商品	经营性往来
	抚顺辽电运营管理有限公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	4,000.00			4,000.00		销售商品	经营性往来
	国家电投集团东北电力有限公 司本溪热电分公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	5,600.00			5,600.00		销售商品	经营性往来
	国家电投集团东北电力有限公 司抚顺热电分公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	6,300.00			6,300.00		销售商品	经营性往来
	辽宁清河发电有限责任公司	同一最终 控制方	应收款项融 资	9,800.00			9,800.00		销售商品	经营性往来
	国家电投集团东北电力有限公 司	同一最终 控制方	应收款项融 资		219,349.02		209,056.84	10,292.18	销售商品	经营性往来
	国家电投集团铝业国际贸易有 限公司	同一最终 控制方	预付款项	40,791.90	799,103.66		790,015.45	49,880.11	购买商品	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司物 资装备分公司	同一最终 控制方	预付款项	14,685.02	22,819.66		29,746.18	7,758.50	购买商品	经营性往来
	电能易购（北京）科技有限公 司	同一最终 控制方	预付款项	6,760.68	15,466.06		15,306.59	6,920.15	购买商品	经营性往来
	国家电投集团保险经纪有限公 司	同一最终 控制方	预付款项	333.62	206.33		233.89	306.06	购买商品	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	同一最终 控制方	预付款项	139.53	15.50		115.01	40.02	购买商品	经营性往来

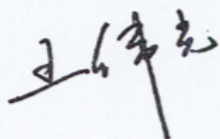
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2025 年期 初往来资金 余额	2025 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2025 年度 往来资金 的利息 （如有）	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 年期 末往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
	内蒙古白音华铝电有限公司	同一最终 控制方	预付款项	21.32	33.40		21.32	33.40	购买商品	经营性往来
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终 控制方	预付款项	16.09	21.49		37.58		购买商品	经营性往来
	山东电力工程咨询院有限公司	同一最终 控制方	预付款项	15.99			15.99		接受劳务	经营性往来
	电能易招咨询有限公司	同一最终 控制方	预付款项	12.10	40.84		38.42	14.52	接受劳务	经营性往来
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司坑口发电分公司	同一最终 控制方	预付款项	10.89	27.95		21.78	17.06	购买商品	经营性往来
	国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司露天矿	同一最终 控制方	预付款项	3.27	13.08		6.54	9.81	购买商品	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一最终 控制方	预付款项		8.24			8.24	接受劳务	经营性往来
	电能易招咨询有限公司	同一最终 控制方	其他应收款	3.00	1.32			4.32	接受劳务	经营性往来
	内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	同一最终 控制方	其他应收款		18.79			18.79	投标保证金	经营性往来
	深圳市霍煤鸿骏铝业贸易有限公司	同一最终 控制方	其他应收款	51.12				51.12	仲裁费用	经营性往来
	通辽热电有限责任公司	同一最终 控制方	其他应收款	0.20	1,091.45		1,091.65		接受劳务	经营性往来
	中电投蒙东能源集团有限责任公司	同一最终 控制方	其他应收款	19,630.43	0.52		19,621.88	9.07	股权处	经营性往来

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
	公司	控制方							置、 代垫薪酬	
	中国电能成套设备有限公司	同一最终 控制方	其他应收款		11.70			11.70	投标保证金	经营性往来
	电能易购（北京）科技有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	144.89	1,191.73		144.89	1,191.73	购买商品	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	384.38	96,584.42		83,693.36	13,275.44	购买商品	经营性往来
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产		192.02			192.02	接受劳务	经营性往来
	山东电力工程咨询院有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	1,199.35	387.85		1,199.35	387.85	接受劳务	经营性往来
	上海电投国际贸易有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	242.40	1,024.86		1,212.00	55.26	购买商品	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	50.00			50.00		接受劳务	经营性往来
	上海能源科技发展有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	154.63	1,169.06			1,323.69	接受劳务	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	同一最终 控制方	其他非流动 资产	171.58				171.58	购买商品	经营性往来
上市公 司的子 公司 及其附 属企 业	内蒙古电投新能源生态建设有 限责任公司	子公司	其他流动资 产	10,007.79	73,100.00	359.59	10,329.96	73,137.42	委托贷款	非经营性往来
	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任	子公司	其他流动资	520,338.00	600,000.00	12,932.89	532,935.89	600,335.00	委托贷款	非经营性往来

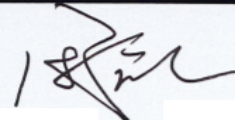
其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算 的会计科目	2025 年期 初往来资金 余额	2025 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2025 年度 往来资金 的利息 （如有）	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 年期 末往来资金 余额	往来形成 原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
	公司		产							
	内蒙古巴音新能源有限公司	子公司	其他流动资 产		10,000.00	4.10		10,004.10	委托贷款	非经营性往来
	兴安电投能源有限责任公司	子公司	其他流动资 产		15,000.00	6.15		15,006.15	委托贷款	非经营性往来
	阿巴嘎旗绿能新能源有限公司	子公司	其他流动资 产		30,000.00	24.62	7.03	30,017.59	委托贷款	非经营性往来
	达拉特旗那仁太新能源有限公 司	子公司	其他流动资 产		40,000.00	35.17	11.72	40,023.45	委托贷款	非经营性往来
	通辽电投盛能电力有限公司	子公司	其他非流动 资产	800.56		22.71	22.65	800.62	委托贷款	非经营性往来
	晋中电投晟辉智慧能源有限公 司	子公司	其他非流动 资产	10,007.00		273.00	2,273.78	8,006.22	委托贷款	非经营性往来
	阿巴嘎旗绿能新能源有限公司	子公司	其他非流动 资产	22,515.32	2,000.00	640.15	636.57	24,518.90	委托贷款	非经营性往来
	内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任 公司	子公司	其他非流动 资产	50,015.94	30,000.00	1,057.78	81,073.72		委托贷款	非经营性往来
	通辽市青格洱新能源有限公司	子公司	其他非流动 资产	277,454.00	6,000.00	8,732.66	8,496.44	283,690.22	委托贷款	非经营性往来
	霍林河露天煤业(香港)投资有 限公司	子公司	其他应收款	0.91			0.91		内部代垫 款	非经营性往来
其他关联 方及其附	内蒙古中油霍煤石油有限责任 公司	联营企业	预付账款	492.45	3,290.13		3,511.23	271.35	购买商品	经营性往来

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 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（经营 性往来、非经营 性往来）
属企业	内蒙古中油霍煤石油有限责任 公司	联营企业	其他应收款	1.60			1.60		销售商品	经营性往来
总计	-	-	-	1,309,863.94	13,397,951.95	24,088.82	13,299,526.69	1,432,378.02	-	-

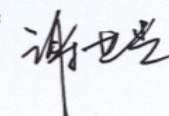
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 谢泽敏
主任会计师：
经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010141
批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



姓 名 谢文

Full name _____

性 别 女

Sex _____

出生日期 1972-03-27

Date of birth _____

工作单位 河南万隆兴业会计师事务所有限公司

Working unit _____

身份证号码 110104197203270529

Identity card No. _____

记
tration

各，继续有效一年。
id for another year after



姓名：谢文
证书编号：410000030036



谢文的年检二维码.png

证书编号：
No. of Certificate

410000030036

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

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
2006-05-25

/d



2012年3月23日



姓名 **郭保庆**
Full name _____
性别 **男**
Sex _____
出生日期 **1990-06-30**
Date of birth _____
工作单位 **大信会计师事务所（特殊普
通合伙）**
Working unit _____
身份证号码 **370781199006304816**
Identity card No. _____

注册会计 登记

Registration



郭保庆的年检二维码.png

合格，继续有效一年。
is valid for another year after



郭保庆

证书编号:
No. of Certificate

110101410999

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

2021 年 10 月 19 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d