

江西赣能股份有限公司
非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况审核报告

大信专审字[2026]第 6-00002 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。
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，
报告编码：京26JAUYGV9R





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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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 审核报告

大信专审字[2026]第 6-00002 号

江西赣能股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了江西赣能股份有限公司（以下简称“贵公司”）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 17 日出具大信审字[2026]第 6-00002 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《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、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵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，以对贵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。

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。





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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/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

三、审核意见

我们认为，贵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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度与非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附的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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵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：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十七日



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：江西赣能股份有限公司

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										
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	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	江西省投资集团有限公司	母公司	应收账款		50.00			50.00	托管服务费	经营性往来
	江投国华信丰发电有限责任公司	同受母公司控制	应收账款	4.55	1,133.90		883.43	255.02	技术监督服务	经营性往来
	赣江新区创德运营管理有限公司	同受母公司控制	应收账款		150.71		27.80	122.91	售电	经营性往来

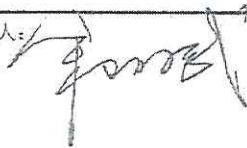


其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司 核算的 会计科目	2025 年期 初往来资 金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来 资金的利息 (如有)	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、 实际控制人及其附 属企业	赣州华茂钨材料有限公司	同受母公 司控制	应收账款		15.56		6.56	9	售电	经营性往来
	赣州金环磁选科技装备股份有限公 司		应收账款		53.44		49.32	4.12	售电	经营性往来
	赣州华京稀土新材料有限公司		应收账款		33.53		29.09	4.44	售电	经营性往来
	江钨世泰科钨品有限公司		应收账款		17.42		13.91	3.51	售电	经营性往来
	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限 公司		应收账款	25.41	38.58		36.28	27.71	技术服务	经营性往来
	江西德安万年青水泥有限公司		应收账款	18.98	13.46		22.73	9.71	销售粉煤 灰、石膏	经营性往来
	江西玉山万年青水泥有限公司		应收账款	63.22			63.22		石膏	经营性往来
	江西于都南方万年青水泥有限公司		应收账款	1.26	22.11		23.37		石膏	经营性往来
	江西瑞金万年青水泥有限责任公司		应收账款		10.37		6.18	4.19	石膏	经营性往来
	江西高技术产业投资股份有限公司		其他应收款	0.68				0.68	房租水电	经营性往来
	江西高景置业有限公司	同一母公司	其他应收款	40.86	10.61		27.30	24.17	租赁	经营性往来
	江西煤炭储备中心有限公司	同受母公 司控制	其他应收款	520.00	621.00		520.00	621.00	保证金	经营性往来
	江西万年青水泥股份有限公司	同受母公 司控制	其他应收款	3.00				3.00	保证金	经营性往来
	江西德安万年青水泥有限公司	同受母公 司控制	其他应收款	1.00	5.00			6.00	保证金	经营性往来

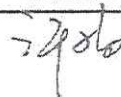


其它关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与 上市公司的关 联关系	上市公司 核算的 会计科目	2025 年期 初往来资 金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来 资金的利息 (如有)	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 年期 末往来资 金余额	往来形成 原因	往来性质
控股股东、 实际控 制人及其附 属企业	德安万年青新型建材有限公司	同受母公 司控制	预付款项	49.75	469.47		514.71	4.51	采购石灰 石	经营性往来
	江西云眼视界科技股份有限公司	同受母公 司控制	其他非流 动资产		61.81			61.81	设备款	经营性往来
小 计				728.71	2,706.97		2,223.90	1,211.78		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	江西江投能源技术研究有限公司	二 级 子 公 司	预付账款	132.80			132.80		技术服务	经营性往来
	江西赣能智慧能源有限公司		应收账款	6.6	98.74		97.09	8.25	技术服务	经营性往来
	江西赣能上高发电有限公司		其他流动 资产	16,014.74	10,000.00	678.61	672.62	26,020.73	借款	非经营 性往 来
	江西赣江新区赣能智慧光伏发电有 限公司	三 级 子 公 司	其 他 非 流 动 资 产		5,000.00	3.64		5,003.64	借款	非经营 性往 来
	修水县弘业新能源科技有限公司	四 级 子 公 司	其 他 非 流 动 资 产		11,000.00	8.00		11,008.00	借款	非经营 性往 来
	万年县赣能智慧发电有限公司	三 级 子 公 司	其 他 非 流 动 资 产		1,867.00	1.36		1,868.36	借款	非经营 性往 来
小 计				16,154.14	27,965.74	691.61	902.51	43,908.98		
其他关联 人及其附 属企业	江西赣能煤炭销售有限公司	同受母公 司控制的 联营企业	预付账款	14,724.16	300,685.92		296,045.64	19,364.44	货款	经营性往来
小 计				14,724.16	300,685.92		296,045.64	19,364.44		
总 计				31,607.01	331,358.63	691.61	299,172.05	64,485.20		

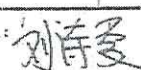
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

(副本)(6-1)



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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

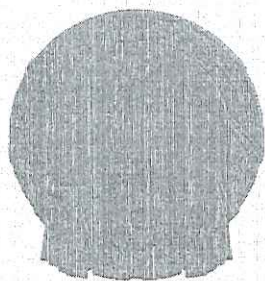


2025 年 11 月 20 日

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》。



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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月二日

中华人民共和国财政部制



姓名	涂卫兵
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1967年3月18日
Date of birth	
工作单位	中磊会计师事务所江西分所
Working unit	
身份证号码	360102670318201
Identity card No.	

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.

2022.6

证书编号 360200010019
No. of Certificate

批准注册协会 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

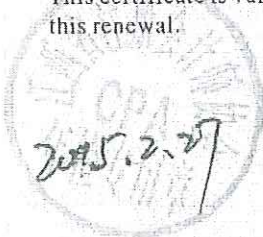
发证日期: 2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance

2007 年 3 月 30 日

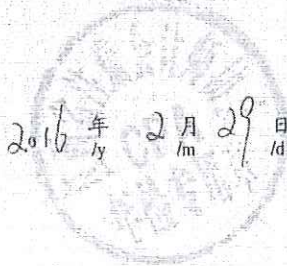
年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.6



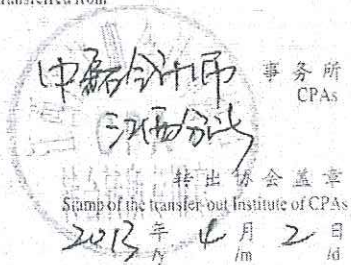
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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
/y /m /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

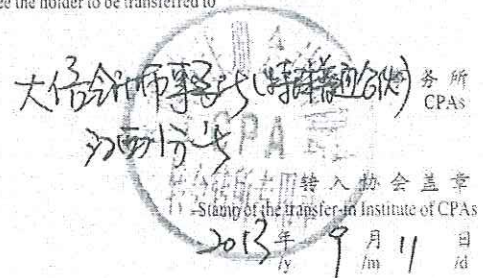


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	余鹏
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1989-09-24
Date of birth	_____
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
Working unit	_____
身份证号码	362330198909242410
Identity card No.	_____



证书编号:
No. of Certificate

11010410486

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 22 日
Date of Issuance

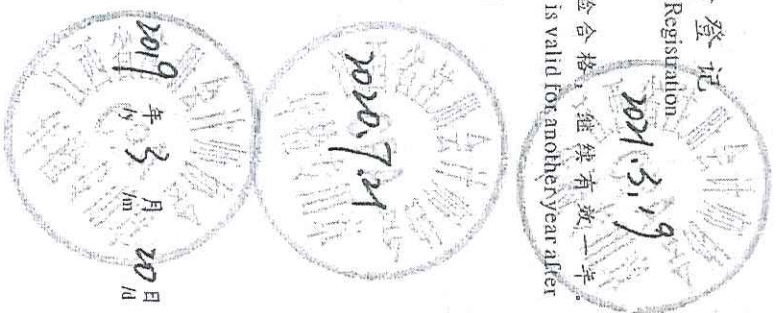
年度检验登记

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.



2022.6



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.



台册 110101410485

2023.6



台册 110101410485

2024.7



台册 110101410485

2025.6

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d

