

关于开滦能源化工股份有限公司  
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：开滦能源化工股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

关于开滦能源化工股份有限公司  
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

	页次
一、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	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表	3

委托单位：开滦能源化工股份有限公司  
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：（010）85886680  
传真号码：（010）85886690  
网 址：<http://www.Reanda.com>



关于开滦能源化工股份有限公司  
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

利安达专字[2024]第 0033 号

开滦能源化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了开滦能源化工股份有限公司（以下简称“开滦股份公司”）2023年12月31日合并及公司的资产负债表，2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会第26号公告《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》（[2022] 26号）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（2023年12月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是开滦股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。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。


我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计开滦股份公司2023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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解开滦股份公司2023年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供开滦股份公司2023年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：  


(项目合伙人)

中国注册会计师：  


二〇二四年三月二十八日



上市公司2023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：开滦能源化工股份有限公司		单位：万元									
非经营性资金占用	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质		
实际控制人及其附属企业	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
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	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
	开滦(集团)有限责任公司	应收账款	4,653.67	4.83		2,473.32	784.94	销售货物	经营性往来		
	唐山开滦能源化工股份有限公司	应收账款	534.30			511.50	4,147.00	销售货物	经营性往来		
	河北外经贸贸易有限公司	应收账款	117.35	154.10		271.45		销售货物	经营性往来		
	河北省国和投资有限公司	应收账款	1,444.74	13,415.48		10,336.64	4,553.58	销售货物	经营性往来		
	建投(唐山)热电有限责任公司	预付款项	33.39			33.39		购买商品	经营性往来		
	建投(唐山)热电有限责任公司	其他应收款		101.80		70.80	31.00	医疗费押金	经营性往来		
	建投(唐山)热电有限责任公司	其他应收款	2.00			2.00		采购商品押金	经营性往来		
小计			6,768.45	16,834.47		14,203.40	9,516.52				
上市公司的子公司及其附属企业											
	唐山开滦能源化工股份有限公司	其他流动资产	19,500.00	26,400.00	967.75	20,467.75	26,400.00	委托贷款	非经营性往来		
	承德中滦煤化工有限公司	其他流动资产	3,000.00	4,590.00	94.63	7,684.63		委托贷款	非经营性往来		
	唐山中阳新能源有限公司	其他流动资产	7,000.00	6,000.00	257.82	7,257.82	6,000.00	委托贷款	非经营性往来		
小计			29,500.00	36,990.00	1,320.20	35,410.20	32,400.00				
关联自然人											
小计											
其他关联方及其附属企业											
	山西小休文聚德源煤业有限公司	其他流动资产	8,000.00	8,000.00		336.03	8,336.03	委托贷款	非经营性往来		
	唐山中滦能源化工股份有限公司	其他流动资产	28,463.75	31,309.00	1,288.67	30,072.42	30,999.00	委托贷款	非经营性往来		
小计			36,463.75	39,309.00	1,574.70	38,348.45	38,999.00				
总计			72,731.60	90,233.47	2,894.90	87,962.05	80,915.52				



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

十师用





# 营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



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。

(副本) (4-1)

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室



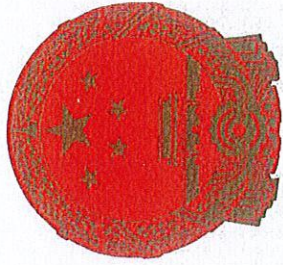
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；开展法律、法规规定的业务；接受委托办理其他会计业务。  
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关

2023

1101050805090096  
年12月07日



# 会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号：0000109

## 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

二〇一八年十月十日

中华人民共和国财政部制



姓名	邱淦冰
Sex	男
Date of birth	1971-10-21
Working unit	中磊会计师事务所有限责任公司
Working unit	公司河北分所
Identity card No.	420106711021085



2014 Certificate is valid for this renewal. 2015

证书编号: 130000010018  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年 1月 10日  
Date of Issuance



姓名: 邱淦冰  
证书编号: 130000010018

2017年 2月 16日  
/y /m /d





记  
tration

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

2016  
this renewal.

### 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.



邱  
渝  
泳

年 /y 月 /m 日 /d



6

7

### 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



### 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，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、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还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，办理补发手续。

### 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.

12



姓名	王嘉栋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-21
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit	
身份证号码	142429199303210055
Identity card No.	



所  
3

### 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.

证书编号: 110001540629  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 04 月 26 日  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

附表 2

关于开滦能源化工股份有限公司

2023 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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质



										往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山西介休义棠倡源煤业有限公司	上市公司的联营企业	其他流动资产	8,000.00	8,000.00	336.03	8,336.03	8,000.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山中泓炭素化工有限公司	上市公司的合营企业	其他流动资产	28,463.75	31,309.00	1,238.67	30,012.42	30,999.00	委托贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	72,749.20	93,233.47	2,894.90	87,962.05	80,915.52	/	/

