

关于山西焦化股份有限公司
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：山西焦化股份有限公司

审计单位：致同会计师事务所（特殊普通合伙人）

联系电话：0357-6621802

关于山西焦化股份有限公司 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）



目 录

关于山西焦化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

山西焦化股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表

1



关于山西焦化股份有限公司 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（2024）第 140A008349 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

我们接受山西焦化股份有限公司（以下简称山西焦化公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了山西焦化公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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（2024）第 140A012632 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，山西焦化公司编制了本专项说明所附的山西焦化股份有限公司 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、合法性及完整性是山西焦化公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山西焦化公司 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对山西焦化公司实施于 2023 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 2023 年度山西焦化公司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。



本专项说明仅供山西焦化公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师 彭素贞 140100010012
中国注册会计师 梁贞贞 110001680209

二〇二四年四月一十九日



附表 2

关于山西焦化股份有限公司

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 年年初占用资金余额	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 年年初往来资	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

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	22.76	0.57		7.20	16.13	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	10.98	17.99		2.92	26.05	维修费	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	18.00	118.00		40.00	96.00	网络技术服务款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司供用电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.80				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,651.68	74,728.96		72,438.15	4,942.49	焦炭款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23.30				23.30	LED系统款项	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3.18			3.18	技术服务款项	经营性往来
	山西寿阳潞阳瑞龙煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	34.62			34.62		焦炭款项	经营性往来
	山西普勤清洁能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		167.00		104.37	62.63	技术服务款项	经营性往来
	霍州煤电集团紫晟煤业有限	控股股东、实际控制人的附	其他应收款	46.04			23.19	22.85	洗精煤款项	经营性往来

	责任公司	属企业								
	山西焦化集团临汾洗煤有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	215.90	694.17		693.00	217.07	材料款	经营性往来
	山西焦化集团诚立信物业管理有限公司杏花岭分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.24	43.70		44.19	3.75	材料款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.81			2.81		技术服务费	经营性往来
	山西潞安焦化有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	13.65			13.65		技术服务费	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来
	山西焦煤物资装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	5.00			5.00		保证金	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		91.00		23.49	67.51	技术服务费	经营性往来
	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		14.23			14.23	技术服务费	经营性往来
	北方铜业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	65.91	597.45		604.75	58.61	酸碱盐款项	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	26.64			26.64		焦油款项	经营性往来

	山西省安装集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	0.90				0.90	工程款	经营性往来
	山西焦煤物资装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	12.65	249.93		233.10	29.48	材料款	经营性往来
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	3.59				3.59	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化设计研究院（有限公司）	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		15.50			15.50	设计费	经营性往来
	中煤华晋集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	50,000.00			50,000.00		股利	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	53,166.47	76,741.68		124,297.08	5,611.07	/	/



山西焦化股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：山西焦化股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用原计划发生金额(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
现控股股东及其他关联方										
小计										
前控股股东及其他关联方										
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来原计划发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	同一母公司	应收账款	22.76	0.57		7.20	16.13	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	母公司	应收账款	10.98	17.99		2.92	26.05	维修费	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	同一母公司	应收账款	18.00	118.00		40.00	96.00	网络技术服务款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司供用电分公司	同一最终控制方	应收账款	2.80				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	最终控制方联营企业	应收账款	2,651.68	74,728.96		72,438.15	4,942.49	焦炭款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	23.30				23.30	LED系统款项	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方	应收账款		3.18			3.18	技术服务款项	经营性往来
	山西寿阳阳瑞龙煤业有限公司	同一最终控制方	应收账款	34.62			34.62		焦炭款项	经营性往来
	山西晋勤清洁能源有限公司	同一最终控制方	应收账款		167.00		104.37	62.63	技术服务款项	经营性往来
	霍州煤电集团紫晟煤业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	46.04			23.19	22.85	洗精煤款项	经营性往来
	山西焦化集团临汾洗煤有限公司	同一母公司	其他应收款	215.90	694.17		693.00	217.07	材料款	经营性往来
	山西焦化集团诚信物业管理有限公司杏花岭分公司	同一母公司	其他应收款	4.24	43.70		44.19	3.75	材料款	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	2.81			2.81		技术服务费	经营性往来
	山西潞安焦化有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	13.65			13.65		技术服务费	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	最终控制方联营企业	其他应收款	5.00				5.00	保证金	经营性往来
	山西焦煤物资装备有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5.00			5.00		保证金	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		91.00		23.49	67.51	技术服务费	经营性往来
	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	同一最终控制方	其他应收款		14.23			14.23	技术服务费	经营性往来
	北方铜业股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	65.91	597.45		604.75	58.61	酸碱盐款项	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	最终控制方联营企业	预付账款	26.64			26.64		焦油款项	经营性往来
	山西省安装集团股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	0.90				0.90	工程款	经营性往来
	山西焦煤物资装备有限公司	同一最终控制方	预付账款	12.65	249.93		233.10	29.48	材料款	经营性往来
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	同一母公司	合同资产	3.59				3.59	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	同一母公司	合同资产		15.50			15.50	设计费	经营性往来
	中煤华晋集团有限公司	联营企业	应收股利	50,000.00			50,000.00		股利	经营性往来
总计	合计			53,166.47	76,741.68		124,297.08	5,611.07		

本表已于2024年4月19日获第九届董事会第十六次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



营业执照

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。

(副本)20-1)

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5430万元

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



2023年10月20日

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: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 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



姓名 彭素红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-10-09
Date of birth
工作单位 北京京都会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 140102661009324
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.

140100010017

批准注册协会：山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2001 年 11 月 02 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.



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.



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

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.



2009 年 5 月 20 日



10

11



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 梁贞贞

性别: 女

出生日期: 1990-05-27

工作单位: 位中德会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit: 山西汾西

身份证号码: 152131199005273304

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.

证书编号:
No. of Certificate

110001890209

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山西省

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 05 月 27 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

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



2020年 10月 27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2020年 10月 27日