

晋能控股山西煤业股份有限公司

关联方资金占用情况专项报告

二〇二三年度

关于晋能控股山西煤业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZA11648 号

晋能控股山西煤业股份有限公司全体股东：

我们审计了晋能控股山西煤业股份有限公司(以下简称“晋控煤业”)2023 年度的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注,并于 2024 年 4 月 26 日出具了报告号为信会师报字(2024)第 ZA11646 号的无保留意见审计报告。

晋控煤业管理层根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会公告〔2022〕26 号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是晋控煤业管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计晋控煤业 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解晋控煤业 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供晋控煤业为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

杨爱斌 

中国注册会计师：

董新明 

中国·上海

二〇二四年四月二十六

**晋能控股山西煤业股份有限公司 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**

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 |
| 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 | 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 |
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 大同煤矿集团财务有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 货币资金 | 1,237,105.20 | 7,576,653.19 | 12,867.36 | 8,526,167.09 | 300,458.66 | 存款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | 577.43 | 13.69 | | 212.75 | 378.37 | 销售矸石砖、涂料 | 经营性往来 |
| | 晋控电力塔山发电山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 728.15 | | | 728.15 | - | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋控电力大唐热电山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 28,225.83 | | | 50.00 | 28,175.83 | 销售煤炭 | 经营性往来 |

**晋能控股山西煤业股份有限公司 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**

单位：万元

| 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 | 2023 年年初往来资金余额 | 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 |
|------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 5,397.04 | 10,911.23 | | 9,233.93 | 7,074.34 | 运输服务 | 经营性往来 |
| | 大同煤矿集团云冈新能源科技有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 767.98 | | | | 767.98 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 山西漳泽电力燃料有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 35,177.30 | | | 4,000.00 | 31,177.30 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 858.09 | 767.75 | | | 1,625.84 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团宏丰天镇农业开发有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 17.80 | | | | 17.80 | 销售矸石 | 经营性往来 |
| | 晋控电力山西国电王坪发电有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 15.76 | | | 15.76 | - | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 114.95 | | | 5.25 | 109.70 | 销售矸石 | 经营性往来 |
| | 同煤广发化学工业有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 187.78 | | | | 187.78 | 销售煤炭、活性炭 | 经营性往来 |
| | 晋控电力同达热电山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 8,911.78 | | | 500.00 | 8,411.78 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 国运营公司 | 应收账款 | 1,303.03 | | | 1,303.03 | - | 销售活性炭 | 经营性往来 |
| | 晋能控股电力集团有限公司 | 受晋能控股控制 | 应收账款 | 49,223.58 | | | 49,223.58 | - | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋控电力山西煤炭配售有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 14,221.71 | 84,761.40 | | 74,927.18 | 24,055.93 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团大同有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 2,224.38 | 7,011.04 | | 7,144.15 | 2,091.27 | 销售煤炭 | 经营性往来 |

**晋能控股山西煤业股份有限公司 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**

单位：万元

| 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 | 2023 年年初往来资金余额 | 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 |
|------------------|---------------------|-------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 山西宏宇诚铸建设工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 10.80 | | | 10.80 | - | 销售矸石-砖 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团和创实业发展有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 235.26 | 133.45 | | | 368.71 | 托管业务 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 614.29 | | | | 614.29 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团物流有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 224.12 | 16,907.93 | | 17,132.05 | - | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 914.00 | 98.94 | | | 1,012.94 | 提供劳务 | 经营性往来 |
| | 山西煤炭运销集团簸箕掌煤业有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | | 13,891.57 | | 11,215.91 | 2,675.66 | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 大同煤矿集团阳高热电有限公司 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 327.73 | | | 327.73 | - | 销售煤炭 | 经营性往来 |
| | 晋城蓝焰煤业股份有限公司 | 受晋能控股控制 | 应收账款 | 135.13 | | | | 135.13 | 销售配件 | 经营性往来 |
| | 受同一母公司控制的其他企业 | 受同一母公司控制 | 应收账款 | 1,650.46 | 304.80 | | 353.90 | 1,601.36 | 销售矸石、涂料等 | 经营性往来 |
| | 太原煤炭交易中心有限公司 | 受晋能控股控制 | 其他应收款 | 9,624.37 | 1,613,221.77 | | 1,621,840.81 | 1,005.33 | 代收代付款、保证金 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团有限公司 | 控股股东 | 其他应收款 | 524.84 | | | 12.29 | 512.55 | 安全押金等 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | 198.66 | | | | 198.66 | 材料配件款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | 40.00 | | | | 40.00 | 托管服务 | 经营性往来 |

**晋能控股山西煤业股份有限公司 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**

单位：万元

| 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 | 2023 年年初往来资金余额 | 2023 年度往来发生额(不含利息) | 2023 年度往来资金利息(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 |
|------------------|-----------------------|-------------|-------------|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 晋控电力大唐热电山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | 150.00 | | | | 150.00 | 劳务费、工程费等 | 经营性往来 |
| | 大同煤矿华源建筑安装工程有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | 130.00 | | | | 130.00 | 往来款 | 经营性往来 |
| | 大同煤矿集团和创新企业管理有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | 21.00 | | | | 21.00 | 安全押金 | 经营性往来 |
| | 山西有道诚铸环科建设产业有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他应收款 | | 0.10 | | | 0.10 | 经营考核 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 预付账款 | 672.50 | | | | 672.50 | 配件款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团同忻煤矿山西有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他流动资产 | 9,506.21 | 9,158.34 | | | 18,664.55 | 经营业务 | 经营性往来 |
| | 大同科大煤机有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他非流动资产 | | 447.00 | | | 447.00 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团宏泰矿山西工程建设有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他非流动资产 | | 500.00 | | | 500.00 | 工程款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司 | 受同一母公司控制 | 其他非流动资产 | | 1,867.58 | | | 1,867.58 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 阳煤忻州通用机械有限责任公司 | 受晋能控股控制 | 其他非流动资产 | | 1,303.50 | | | 1,303.50 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司 | 受同一母公司控制 | 其他非流动资产 | 225.32 | | | 79.44 | 145.88 | 设备款 | 经营性往来 |
| | 同煤大唐塔山煤矿有限公司 | 本公司子公司 | 其他应收款 | 161.65 | | | 4.80 | 156.85 | 周转借款 | 非经营性往来 |
| | 晋控煤业金鼎活性炭山西有限公司 | 本公司子公司 | 其他应收款 | 71,830.06 | 31,523.78 | 2,890.76 | 494.25 | 105,750.35 | 周转借款 | 非经营性往来 |

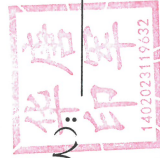
**晋能控股山西煤业股份有限公司 2023 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

单位：万元

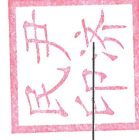
| 其他关联资金往来 | 资金往来方名称 | 往来方与上市公司的关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2023年初往来资金余额 | 2023年度往来累计发生金额(不含利息) | 2023年度往来利息(如有) | 2023年度偿还累计金额 | 2023年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|----------------|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------------|--------------|------------------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 晋控煤业金宇高岭土山西有限公司 内蒙古同煤鄂尔多斯矿业有限责任公司 | 本公司子公司 本公司子公司 | 其他应收款 其他应收款 | 20,645.47 29,927.10 | 1,065.68 | 789.64 618.66 | 95.60 10,500.00 | 22,405.19 20,045.76 | 周转借款 周转借款 | 非经营性往来 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 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 1,532,826.76 | 9,370,542.74 | 17,166.42 | 10,335,578.45 | 584,957.47 | - | - |

本汇总表已于 2024 年 4 月 26 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：_____

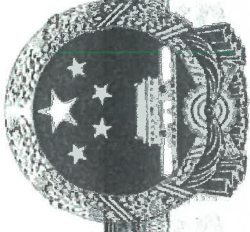


主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000202401150067



市场主体更多许可
扫描了更多许可
份码, 监管信息, 体
记, 监管信息, 体
, 监管信息, 体

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务; 经相关部门批准, 代理记账经营活动。【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

2024年01月15日

仅供出报告使用, 其他无效

证书序号: 0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

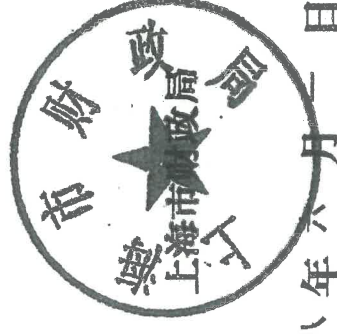
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 1401080030328
 No. of Certificate
 注册地/所在地: 山西省
 Addressed location of CPAs
 发证日期: 1997 年 5 月 06 日
 Date of issuance



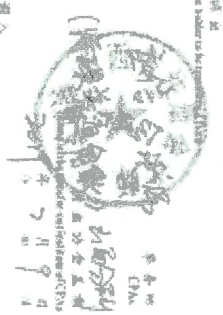
姓名: 杨源斌
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1972-07-03
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 14242719720703271X
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效, 除非有下一年度检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2023 年 7 月 9 日
 立信会计师事务所



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意输入
 Agree to be entered by the member
 2023年7月9日



杨源斌
 杨源斌
 2023年7月9日
 杨源斌
 2023年7月9日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意输入
 Agree to be entered by the member
 2023年7月9日



杨源斌
 杨源斌
 2023年7月9日
 杨源斌
 2023年7月9日

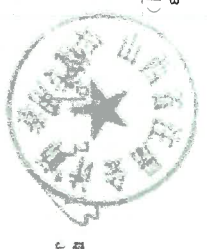
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 除非有下一年度检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 除非有下一年度检验合格。
 This certificate is valid for another year after this renewal.





董新明

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 董新明 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1974-04-08 |
| Working unit | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 身份证号 | 110103197404085416 |
| 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: 110001610065
No of Certificate

批准注册协会: 山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年11月08日
Date of issuance



4

3

年度检验登记
Annual Renewal Registration

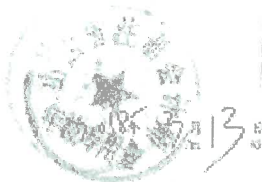
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.



董新明 110001610065
(年检时间: 2023年06月)



6

5