

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：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

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 的专项审核报告

利安达专字[2025] 第 0140 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山西焦化股份有限公司（以下简称“山西焦化公司”）2024 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2024 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 2024 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、完整的审核证据是山西焦化公司管理层的责任，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山西焦化公司 2024 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。

为了更好地理解山西焦化公司 2024 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。



本审核报告仅供山西焦化股份有限公司 2024 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：

曹忠志

中国注册会计师：

王小宝

2025 年 4 月 23 日



附表 2

关于山西焦化股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年期初往来	2024 年度往来累计	2024 年度往来资金	2024 年度偿还累计	2024 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	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	16.13	25.55		21.58	20.10	技术服务款项、货款等	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	26.05	11.61		21.32	16.34	维修费、交通运输服务款	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	96.00	134.06		6.32	223.74	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	
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司物资供销公司	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	应收账款			0.29		0.29	-	货款	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	其他应收款			58.32		58.32	-	转供电款、租金款	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	其他应收款		4.67		4.67	-	租金款	经营性往来
	霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	22.85				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	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	217.07	464.04			681.11	材料、租金款项	经营性往来
	山西焦化集团诚信物业管理有限责任公司杏花岭分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.75	0.48			4.23	材料款	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	技术服务款项	经营性往来
	山西焦煤集团招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1.79			1.79	投标保证金	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	预付款项	29.48	338.38		325.20	42.66	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

上市公司的子公司及其附属企业	山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	829.66	1,558.02		1,557.96	829.72	转供电、水、交通运输服务、劳务费等	经营性往来
										经营性往来
关联自然人										经营性往来
										经营性往来
其他关联方及其附属企业	中煤华晋集团有限公司	联营企业	其他应收款		194,207.00		50,000.00	144,207.00	股利	经营性往来
										经营性往来
总计	/	/	/	1,300.40	196,804.21	-	52,014.75	146,089.87	/	/

上市公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：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	期初占用资金余额	报告期计提减值金额 (不含利息)	报告期占用资金的利息 (如有)	报告期偿还或计提 金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联资金往来	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	16.13	25.55		21.58	20.10	技术服务款项、货款等	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	26.05	11.61		21.32	16.34	服务费、交通运输服务款	经营性往来
	山西焦化集团研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	96.00	134.06		6.32	223.74	网络技术服务款项	经营性往来
	山西焦化集团(集团)有限责任公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	2.80				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	应收账款	23.30			0.29	23.30	LED系统款项	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、实际控制人所属企业	其他应收款		58.32		58.32		货款	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、实际控制人所属企业	其他应收款		4.67		4.67		其他电费、租金款	经营性往来
	常州煤电集团晋城煤业有限公司	控股股东、实际控制人所属企业	其他应收款	22.85				22.85	其他款项	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、实际控制人所属企业	其他应收款	217.07	464.04			681.11	材料、租金款	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、实际控制人所属企业	其他应收款	3.75	0.48			4.23	材料款	经营性往来
小计				14.23	1.79			14.23	技术服务款项	经营性往来
					338.38			338.38	投标保证金	经营性往来
				29.48			325.20	42.66	材料款	经营性往来
				3.59			3.59		技术服务款项	经营性往来
				15.50			15.50		设计费	经营性往来
				470.75	1,039.19		456.79	1,053.15		经营性往来
				829.86	1,558.02		1,557.96	829.72	转供电、水、交通运输服务、劳务费等	经营性往来
				829.66	1,558.02		1,557.96	829.72		经营性往来
										非经营性往来
										非经营性往来
小计				1,300.40	194,207.00		50,000.00	144,207.00	股利	经营性往来
					194,207.00		50,000.00	144,207.00		非经营性往来
小计				196,804.21		52,014.75	146,089.87			

主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

法定代表人： 

山西焦化股份有限公司





营业执照

(副本(4-1))

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。

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

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2371 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



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



2025 年 03 月 10 日

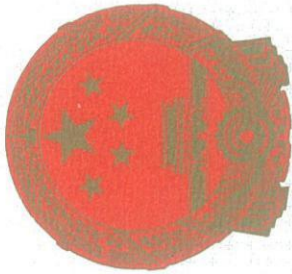
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 曹志忠
 Full name: Cao Zhizhong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1968-02-02
 Date of birth: 1968-02-02
 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Zhonglei Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 130105680202093
 Identity card No.: 130105680202093



证书编号: 130000190390
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: 1995年 6月 22日
Date of Issuance



<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2015年12月6日 y / m / d</p> <p>注册会计师协会 CPA 年检专用章</p> <p>8</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2017年2月14日 y / m / d</p> <p>注册会计师协会 CPA 年检专用章</p> <p>2016年3月3日 y / m / d</p> <p>9</p>
--	---



<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中石河北 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2015年7月9日 y / m / d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中石河北 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 y / m / d</p> <p>10</p>	<p>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</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 y / m / d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>年 月 日 y / m / d</p> <p>11</p>
---	---



姓名 王小宝
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-02-26
 Date of birth
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 山西分所
 身份证号码
 Identity card No. 142625197402261938



证书编号: 140100010047
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 12 月 17 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.



2019 年 3 月 27 日
 /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



王小宝 140100010047

