

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：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-67085873

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  
的专项说明

中喜专审 2026Z00194 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

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，  
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。  
报告编码：京26U5WK6UZJ



# 目录

内 容	页 次
一、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的专项说明	1-2
二、关于开滦能源化工股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表	3
三、会计师事务所营业执照及资质证书	





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的专项说明

中喜专审2026Z00194号

开滦能源化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的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3月27日出具了中喜财审2026S00723号无保留意见的审计报告。

开滦股份公司管理层按照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》和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定编制了后附的关于开滦能源化工股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是开滦股份公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计开滦股份公司2025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。除了对开滦股份公司实施于2025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2025年度开滦股份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。

本报告仅供开滦股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为开滦股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文，为《2025年度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的专项说明》签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师：  
杨会文 

中国注册会计师：  
邓海伏 

二〇二六年三月二十七日







# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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 中喜会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张增刚  
经营范围

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101010110952

出资额 2690万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层  
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12月26日



企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
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

证书序号: 0000058

### 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

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

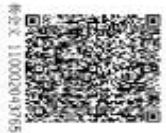
批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





姓名: 杨会文  
证书编号: 110002043765



注册编号: 110002043765  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Approval Institute of CPAs: 北京注册会计师协会  
发证日期: 2015 年 05 月 08 日  
Date of Issuance



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书照例合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 杨会文  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1971-03-15  
Date of birth  
工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 130102197103152197  
Identity card No.



### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

12

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs



### 注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必须按照委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 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。
4. 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, 办理补办手续。

### NOTES

1. When practicing, 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.

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

11





邓海伏 110001680160

证书编号: 110001680160  
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: 2011年9月23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.



姓名	邓海伏
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1982-05-19
Date of birth	
工作单位	中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	公司石家庄分所
Identity Card No.	130822198205196412



附表 2

关于开滦能源化工股份有限公司

2025 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	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
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	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	开滦(集团)有限责任公司	控股股东	应收账款	8.83	2,315.24		1,798.27	525.80	销售货物	经营性往来
	唐山开滦能源开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,087.00			38.00	4,049.00	销售货物	经营性往来
	建投(唐山)热电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,106.66	7,952.17		10,058.83		销售货物	经营性往来
	河北开滦医疗健康产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		23.38			23.38	电费	经营性往来

	河北开滦医疗健康产业集团有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.00	18.02		16.52	11.50	医疗费押金	经营性往来
	开滦建设（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	0.67	0.39		1.06		施工用电费	经营性往来
	准格尔旗宏丰煤炭运销有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		6,759.90		6,759.90		转让范矿煤炭产能置换指标	经营性往来
	开滦建设（集团）有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	68.25	148.95		97.50	119.70	采购货物、工程	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	唐山开滦炭素化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	24,424.69	26,400.00	667.22	25,074.65	26,417.26	委托贷款	非经营性往来
	承德中滦煤化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产		4,590.00	17.73	4,607.73		委托贷款	非经营性往来
	唐山中阳新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他流动资产	5,004.17	4,000.00	105.42	5,106.97	4,002.62	委托贷款	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	/	/	/	35,710.27	52,208.05	790.37	53,559.43	35,149.26	/	/

