

关于山西通宝能源股份有限公司
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：山西通宝能源股份有限公司

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



关于山西通宝能源股份有限公司 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【2024】第 0086 号

山西通宝能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山西通宝能源股份有限公司（以下简称“山西通宝能源公司”）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、完整的审核证据是山西通宝能源公司管理层的责任，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通宝能源公司 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。

为了更好地理解山西通宝能源公司 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。

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: 12/F, Building E, Sino-Ocean International (2nd Phase), No.210,
Ciyunsi Beili, Chaoyang District, Beijing, 100025, P.R.C.
Tel: +86 10 85886680 85866870 Fax: +86 10 85886690 85866877
Web: //www.reanda.com

1

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京朝阳区慈云寺北里210号远洋国际二期E座12层
电话：+86 10 85886680 85866870
传真：+86 10 85886690 85866877
网址：//www.reanda.com



本审核报告仅供山西通宝能源股份有限公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国北京

中国注册会计师：



王小宝

中国注册会计师：



张志敏

2024 年 04 月 23 日



附表 2

关于山西通宝能源股份有限公司

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 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	山西西山晋兴能源有 限责任公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	2,956.94	21,787.96		22,506.02	2,238.88	销售 商品	经营性 往来
	山西耀光煤电有限责 任公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	1,433.17			10.00	1,423.17	提供 劳务	经营性 往来
	霍州煤电集团吕梁山 煤电有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	970.05	8,805.06		8,710.93	1,064.18	销售 商品	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		8,720.42		7,828.89	891.53	销售 商品	经营性 往来
	霍州煤电集团吕临能 化有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	506.30	9,154.62		8,840.82	820.10	销售 商品	经营性 往来
	华晋焦煤有限责任公 司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		7,430.33		6,749.75	680.58	销售 商品	经营性 往来
	阳泉煤业集团平定化 工有限责任公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	364.21				364.21	销售 商品	经营性 往来
	山西蒲县华胜煤业有 限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款		2,573.02		2,330.47	242.55	销售 商品	经营性 往来
	山西晋煤太钢能源有 限责任公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	239.75	2,010.69		2,032.15	218.29	销售 商品	经营性 往来
	山西煤炭运销集团下 窑煤业有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	215.01	940.30		941.74	213.57	销售 商品	经营性 往来
	山西吕梁离石西山晋 邦德煤业有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	161.09	2,167.82		2,128.88	200.03	销售 商品	经营性 往来
	山西潞安集团蒲县黑 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	110.62	1,903.55		1,867.65	146.52	销售 商品	经营性 往来
	山西煤炭运销集团石 碣峪煤业有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	298.76	1,092.66		1,275.25	116.17	销售 商品	经营性 往来
	吕梁北高速公路管理 有限公司	控股股东、实际控 制人的附属企业	应收账款	17.26	2,330.31		2,265.52	82.05	销售 商品	经营性 往来

山西神州煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	163.13	2,691.48		2,787.88	66.73	销售商品	经营性往来
大同煤矿集团同生峪沟煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	154.15	295.56		383.02	66.69	销售商品	经营性往来
大同煤矿集团临汾宏大隆博煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	168.48	1,932.80		2,047.14	54.14	销售商品	经营性往来
朔州市天宸房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	44.94	62.06		65.40	41.60	销售商品	经营性往来
山西煤炭运销集团蒲县昊兴源煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	441.66	4,061.91		4,503.57		销售商品	经营性往来
山西潞安集团蒲县伊田煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	9.09	1,984.10		1,993.19		销售商品	经营性往来
山西煤炭进出口集团蒲县豹子沟煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.41	2,081.81		2,086.22		销售商品	经营性往来
山西华晋吉宁煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		3,052.30		3,052.30		销售商品	经营性往来
阳泉煤业集团安泽登茂通煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		1,674.02		1,674.02		销售商品	经营性往来
山西煤炭进出口集团蒲县万家庄煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,498.86		2,498.86		销售商品	经营性往来
山西中铝华润有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业的联营企业	应收账款	29,669.26	309,013.36		312,119.91	26,562.71	销售商品	经营性往来
临县裕民焦煤有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业的联营企业	应收账款	144.20	2,191.48		2,071.08	264.60	销售商品	经营性往来
山西方山汇丰新星煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业的联营企业	应收账款	191.93	1,727.39		1,723.05	196.27	销售商品	经营性往来

及其附属企业										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	/	/	/	40,745.62	565,181.04		565,465.17	40,461.49	/	/



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信息、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。(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，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。)



登记机关

2023

11010105090096
年12月07日



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



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

中华人民共和国财政部制



2021年01月08日 星期五

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中讯会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02



23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截至2020年10月10日\) .xls](#)



发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

[网站地图](#) | [联系我们](#)



主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名 王小宝
 性别 男
 出生日期 1974-02-26
 工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 山西分所
 身份证号码 142625197402261938



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: 10100010047
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.


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 /y /m /d




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

姓名 张志敏
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1969-01-21
 Date of birth _____
 工作单位 山西勤正和会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 140103196901211220
 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: 14010030005
 No. of Certificate

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

发证日期: 1996 02 月 06 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 / 月 / 日
/y /m /d

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

山西中勤会计师事务所
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年9月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国成会计师事务所
CPAs

殊善信作(山西分所)
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年9月29日
/y /m /d



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

北京中名国成会计师事务所
CPAs

(特善)山西分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年9月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

永安达会计师事务所
CPAs

山西分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年9月20日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 / 月 / 日
/y /m /d

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
/y /m /d

