

山西省国新能源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011007168 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



山西省国新能源股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	山西省国新能源股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4



控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011007168 号

山西省国新能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西省国新能源股份有限公司（以下简称国新能源）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日签发了大华审字[2024] 0011000515 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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，就国新能源编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是国新能源管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计国新能源 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对国新能源实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解国新能源 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：山西省国新能源股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张新发



张新发

中国注册会计师：

董振星



董振星

二〇二四年四月二十五日



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	华新燃气集团有限公 司	控股股东	应收账款	1,200,000.00	10,349,891.65		1,200,000.00	10,349,891.65	应 收 托 管 费、 接 驳 收入	经 营 性 往 来
	华新燃气集团有限公 司	控股股东	预付款项		1,146,974.01		971,660.68	175,313.33	预 付 租 金	经 营 性 往 来
	山西国新和盛新能源 有限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	313,294.51	32,172.20		5,400.00	340,066.71	应 收 气 款 及 服 务 费	经 营 性 往 来
	山西华新晋药集团有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款	36,905.16				36,905.16	应 收 租 赁 费、 水 电 费等	经 营 性 往 来
	山西华新晋药集团有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	应收账款	2,958,346.56	34,170.00		136,680.00	2,855,836.56	应 收 租 赁 费、 水 电 费等	经 营 性 往 来
	山西华新数智科技有 限公司	控股股东、 实际控制人的 附属企业	其他应收款		77,266.80			77,266.80	预 付 服 务 费	经 营 性 往 来
	山西华新数智科技有 限公司	控股股东、 实际控制人	应收账款	4,198,366.88	1,565,752.52		104,260.00	5,659,859.40	应 收 租 赁	经 营 性 往 来

		的附属企业							费、水电费等	来
山西华新数智科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,150.60	228,201.75		227,804.77	2,547.58	采购预付款	经营性往来	
山西华新数智科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	61,500.00				61,500.00	预付采购款	经营性往来	
山西华新物业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	813,436.28			797,169.08	16,267.20	应收租赁费、水电费等	经营性往来	
山西华新物业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	720.00	330,846.90		4,560.00	327,006.90	应收租赁费、水电费等	经营性往来	
山西华新物业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	480.00	878,904.85		879,384.85		采购预付款	经营性往来	
山西国新物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	30,000.00			30,000.00		保证金	经营性往来	
山西国新物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	936,141.20	310,594,368.83		310,594,368.83	936,141.20	应收气款	经营性往来	
山西国新物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	15,763.68	11,875,194.47		10,812,574.82	1,078,383.33	预付气款	经营性往来	

山西燃气产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	259.51	19,219.70		19,220.00	259.21	应收水电费、服务费等	经营性往来
山西燃气产业集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	78,507,369.05	1,992,270,574.11		1,973,761,120.83	97,016,822.33	应收气款、租赁费等	经营性往来
山西国运液化天然气发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	33,918.24				33,918.24	应收信息服务及水电费	经营性往来
山西国运液化天然气发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	44,733.40				44,733.40	预付气款	经营性往来
山西国运液化天然气发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	690,400.17	564,525.72		222,903.00	1,032,022.89	应收租赁费、水电费等	经营性往来
山西国新科莱天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		61,789.92		5,100.00	56,689.92	应收材料款	经营性往来
山西国新科莱天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	161,231.39				161,231.39	预付采购款	经营性往来
山西国新科莱天然气有限公司	控股股东、实际控制人	应收账款	204,924.03	2,067,709.67		955,300.45	1,317,333.25	应收租赁	经营性往来

		的附属企业							费、款等	来
山西国强天然气输配有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	49.00	2,600.00		2,600.00	49.00	应收水电费	经营性往来	
山西国强天然气输配有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	426,855.75	853,000.00		826,040.69	453,815.06	应收租赁费、水电费等	经营性往来	
山西国宏燃气工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	828.22				828.22	应收水电费	经营性往来	
山西华新维抢工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	18,950.00	325,464.17		314,514.17	29,900.00	应收水电费	经营性往来	
山西国宏燃气工程技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	316,162.25				316,162.25	应收租赁费	经营性往来	
山西国强天然气输配有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	18,857,021.36	212,984,019.23		231,841,040.59		预付气款	经营性往来	
山西华新维抢工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	148,104.83			148,104.83		应收租赁费、服务费等	经营性往来	
山西华新维抢工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	823,245.66	31,107,754.17		31,930,999.83		采购预付款	经营性往来	

忻州长峰燃气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7,077,643.62	16,143,803.38		6,376,740.82	16,844,706.18	应收气款	经营性往来
山西金达丰天然气开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	98,962.06	1,400.00		1,400.00	98,962.06	应收租赁费、水、电费等	经营性往来
山西压缩天然气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	59,398,168.61	190,013,746.14		249,411,714.83	199.92	预付气款	经营性往来
山西压缩天然气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据		100,000,000.00			100,000,000.00	应收票据收款	经营性往来
山西压缩天然气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	145,265,388.54	699,739,680.54		586,166,897.79	258,838,171.29	应收气款、租赁款等	经营性往来
山西压缩天然气集团晋中有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	0.10	5,746.00		1,500.00	4,246.10	应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团晋中有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	697,209.47	16,542,790.62		15,442,634.22	1,797,365.87	预付气款	经营性往来
山西省文水县旺家燃气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,220,632.13	47,476,028.00		45,505,619.97	4,191,040.16	应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团晋东有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	27,878,362.85	61,939,535.34		87,151,226.65	2,666,671.54	应收气款	经营性往来

山西压缩天然气集团朔州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	139,920.00	1,400.00		1,400.00	139,920.00	应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团朔州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	345,597.54	2,647,908.45		2,993,505.99		预付气款	经营性往来
山西压缩天然气集团朔州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	81,000.00				81,000.00	应收租赁费等	经营性往来
山西压缩天然气集团临汾有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		126,000.00		6,000.00	120,000.00	应收租赁费	经营性往来
山西压缩天然气集团临汾有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,708,808.52			1,708,808.52		应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团交城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		40,179,979.86		37,969,235.19	2,210,744.67	应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团吕梁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29,367.92	31,549.00		31,549.00	29,367.92	应收气款	经营性往来
山西压缩天然气集团忻州有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		22,675,476.05		19,728,867.20	2,946,608.85	应收气款、服务费	经营性往来
山西晋东新源天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,965.13			4,965.13		预付气款	经营性往来
阳泉华新液化天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,311,093.60	359,865.00		4,670,958.60		应收气款	经营性往来

太原燃气集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	283,812,170.58	2,525,713,970.10		2,495,401,328.76	314,124,811.92	应收气款	经营性往来
山西国新清洁能源开发利用有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,673.73	35,000.00		32,651.90	7,021.83	预付气款	经营性往来
山西国新清洁能源开发利用有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		48,022.00		2,700.00	45,322.00	应收服务费	经营性往来
山西华新定襄燃气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4,347,887.00	377,676,136.40		362,169,226.87	19,854,796.53	应收气款	经营性往来
山西华新交通能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	5,638,760.81	16,607,967.79		15,479,649.22	6,767,079.38	应收气款、租赁费	经营性往来
山西华新交通能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3,372,074.31	62,554,011.87		61,489,418.88	4,436,667.30	预付气款	经营性往来
山西华新交通能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		358,241.24			358,241.24	应收水电费、服务等	经营性往来
山西国新华储能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3,801.19				3,801.19	应收水电费等	经营性往来
山西国新华储能源有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	457,501.95				457,501.95	应收租赁费	经营性往来

山西国兴煤层气输配有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	37,386,714.22	50,484,346.70		12,576,078.97	75,294,981.95	应收气款	经营性往来
山西国兴煤层气输配有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,703,762.28	39,460,657.50		41,164,419.78		预付气款	经营性往来
华远国际陆港集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,746,900.00				2,746,900.00	应收改线补偿	经营性往来
华远国际陆港集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	113,241.31	5,686,917.45		5,800,158.76		应收气款	经营性往来
潞安化工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20,174,078.03	82,239,015.11		81,542,466.56	20,870,626.58	应收气款、接驳收入	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	应收票据	253,530.00	146,470.00			400,000.00	应收票据收款	经营性往来
潞安化工集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	11,570,000.00			6,480,000.00	5,090,000.00	应收票据收款	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	应收账款	3,090,553.43	36,441,615.04		35,699,323.06	3,832,845.41	应收气款	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	1,750,000.00				1,750,000.00	应收保证金	经营性往来
山西建设投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	5,068,135.80			52,545.43	5,015,590.37	预付采购款	经营性往来

山西建设投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	620,484.38	35,571,218.58		35,294,859.52	896,843.44	应收气款、驳接收入、服务费等	经营性往来
晋能控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收票据	1,600,000.00			1,600,000.00		应收票据收款	经营性往来
晋能控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	39,316,793.89	980,694,703.40		875,652,482.16	144,359,015.13	应收气款、驳接收入等	经营性往来
晋能控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		1,304,774,133.65		1,293,362,829.00	11,411,304.65	预付气款	经营性往来
晋能控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2,640,390.66	1,288,776.69		856,798.87	3,072,368.48	应服务费、赁入收等	经营性往来
晋能控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	72,471.25				72,471.25	预付采购款	经营性往来
太原钢铁（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	119,192.96	4,448,393.48		4,479,759.36	87,827.08	应收气款	经营性往来

华阳新材料科技集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	180,725.40	5,244,278.06		5,425,003.46		预付款项	经营性往来
山西国际能源集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.20				0.20	应收气款	经营性往来
山西交通控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.39	665,077.34		665,080.73		应收气款	经营性往来
山西省文化旅游投资控股集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36,395.05	3,590,057.30		3,626,452.35		应收气款、驳收入等	经营性往来
太原重型机械集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,800.00			2,800.00	应收服务费	经营性往来
山西压缩天然气集团运城有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	179,819,463.39	198,061,039.80		360,609,724.62	17,270,778.57	应收气款	经营性往来
山西国新液化煤层气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	194,585.51	291,097.16			485,682.67	应收气款、水电费等	经营性往来
山西省国新能源发展集团昌平有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	115,000.00				115,000.00	采购预付款	经营性往来
晋中国新天然气利用有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	391,817.87				391,817.87	预付款项	经营性往来

	晋城华新新能天然气利用有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		192,092.31		184,094.31	7,998.00	采购预付款	经营性往来
	原平华新液化天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		243,363,996.30		196,944,365.98	46,419,630.32	应收气款	经营性往来
	原平华新液化天然气有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		322,980,008.96		274,968,934.97	48,011,073.99	预付气款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山西天然气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,330,000,000.00			1,330,000,000.00		借款	非经营性往来
	山西天然气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,761,650,000.00	58,971,905.06	58,971,905.06	1,761,650,000.00	借款	非经营性往来
	山西天然气有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款			90,279.34		90,279.34	代垫员工保险	非经营性往来
	山西华新城市燃气集团有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	912,620,000.00	150,000,000.00	32,894,489.88	425,514,489.88	670,000,000.00	借款	非经营性往来
	山西国化能源有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	9,012.94	37,286.88		46,299.82		代垫员工保险	非经营性往来
	山西华新燃气销售有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		200,000,000.00	172,500.00	200,172,500.00		借款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	山西中油新捷天然气有限公司	联营企业	其他应收款	3,157,613.96				3,157,613.96	借款及代垫员	非经营性往来

									工保 险	
	山西原平国新压缩天 然气有限公司	联营企业	其他应收款	20,961,085.85	126,617.10		126,617.10	20,961,085.85	借款 及代 垫员 工保 险	非经 营性 往来
总计	/	/	/	3,233,407,099.16	12,185,779,536.60	92,038,894.94	11,809,355,996.71	3,701,869,533.99	/	/



营业执照

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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) (7-1)

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务；企业破产清算事务；代理记账；依法定的其他经营活动；法律、行政法规规定的其他经营活动。 (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)

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]11010148号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号：0000093

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：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张博
 Full name: 张博
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-12-06
 Date of birth: 1970-12-06
 工作单位: 山西中煤能源集团有限公司
 Working unit: 山西中煤能源集团有限公司
 身份证号: 610113197012060002
 Identity card No: 610113197012060002



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，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

本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 140100030011
 No. of Certificate: 140100030011
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: 山西省

发证日期: 1997 年 06 月 06 日
 Date of Issuance: 1997 年 06 月 06 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

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2018年10月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2018年11月10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

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2018年11月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2018年11月10日





证书编号:
No. of Certificate: 110001610143
批准注册协会:
Authorizing Institute of CPA: 山西省
发证日期:
Date of Issuance: 2008 年 9 月 12 日

姓名: 魏 强
Full name: 魏 强
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1982-03-24
Date of birth: 1982-03-24
工作单位: 山西证券股份有限公司
Working unit: 山西证券股份有限公司
身份证号: 140426825924441
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.



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

同意填入
Agree to be taken as the statement



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

同意填入
Agree to be taken as the statement

