



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于晋能控股山西电力  
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

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 关于晋能控股山西电力股份有限公司 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

中审亚太审字【2024】003499号

**晋能控股山西电力股份有限公司司：**

我们接受委托，在审计了晋能控股山西电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司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、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，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贵公司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。



为了更好地理解贵公司 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。

本审核报告仅供贵公司 2023 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：崔伟英  
(项目合伙人)



崔伟英

中国注册会计师：靳九彦



二〇二四年四月二十四日



附表

上市公司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

编制单位：晋能控股山西电力股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用 现大股东及其附属 企业	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	报告期占用累计发生金 额（不含利息）	报告期往来资金的 利息（如有）	报告期偿还累计发 生额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属 企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
	大同煤矿集团限子关发电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	2.90				2.90	工程款	经营性占用
	中电华益集团长治漳电实业有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	150.54				150.54	油款	经营性占用
	山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	40.84				40.84	检修及维护	经营性占用
	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	367.60	3,074.77		3,086.38	355.99	检修及维护	经营性占用
	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	10.00			10.00	-	技术服务费	经营性占用
	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	19,199.99	21,686.65		3,000.00	37,886.64	燃煤款	经营性占用
	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		354.04		214.03	140.01	销售材料	经营性占用
	晋能控股煤业集团朔州朔煤王坪煤业有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	20.34	62.77			83.11	热费	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	163.88	959.24		840.00	283.12	销售材料	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	2,023.94	1,709.67		1,950.00	1,783.61	检修及维护	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	-				-	监理工程款	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	-	10.50			10.50	技术服务费	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	3,546.31	89,108.90		51,650.00	41,005.21	燃煤款	经营性占用
	大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	10.75			2.00	8.75	粉煤灰	经营性占用
	中电华益长治工业园有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	2.28			2.28	-	电费	经营性占用
	大同煤矿集团塔山光伏发电有限责任公司	受同一母公司控 制	应收账款	51.00			51.00	-	检修及维护	经营性占用
	晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理（山西）有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	938.00	434.06		100.00	1,272.06	检修及维护	经营性占用
	大同煤矿集团朔州煤炭运销宋家庄有限公司	受同一母公司控 制	应收账款	6,879.83	18,035.23		24,915.06	-	燃煤款	经营性占用



山西同煤电力环保科技有限公司原平分公司	受同一母公司控制	应收账款			35.00			35.00	检修及维护	经营性占用
大同煤矿集团电力能源有限公司	受同一母公司控制	应收账款			2,166.27	1,949.64		216.63	电费	经营性占用
同煤大唐塔山煤矿有限公司	受同一母公司控制	应收账款			6,635.56			6,635.56	热费	经营性占用
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			4,383.70	1,800.00		2,583.70	热费	经营性占用
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款			4,254.50			4,254.50	热费	经营性占用
山西轩岗六亩地煤炭经销有限公司	受同一母公司控制	预付账款	20,071.34					20,071.34	燃煤款	经营性占用
大同煤矿集团忻州煤炭运销神池有限公司(原上分公司)	受同一母公司控制	预付账款	663.10					663.10	燃煤款	经营性占用
忻州同新能源有限公司	受同一母公司控制	预付账款	355.46					355.46	燃煤款	经营性占用
大同煤矿集团阳方口矿业有限责任公司	受同一母公司控制	预付账款	635.77		1,350.00	1,985.77		-	燃煤款及运费	经营性占用
晋能控股煤业集团电业大同有限公司	受同一母公司控制	预付账款	10.00					10.00	电费	经营性占用
大同煤矿集团煤炭运销忻州泰港销售有限公司	受同一母公司控制	预付账款	2,371.82					2,371.82	燃煤款	经营性占用
大同煤矿集团朔州煤炭运销怀仁二有限公司	受同一母公司控制	预付账款	44.70			44.70		-	燃煤款	经营性占用
晋能控股煤业集团有限公司	母公司	预付账款			349.90			349.90	燃煤款	经营性占用
大同煤矿集团北辛窑煤业有限公司	受同一母公司控制	预付账款			1,000.00	237.71		762.29	运费	经营性占用
晋能控股山西煤业股份有限公司	受同一母公司控制	预付账款			12,086.90	11,200.00		886.90	燃煤款	经营性占用
山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制	预付账款			371.02			371.02	预付工程款	经营性占用
大同煤矿集团宏远工程建设有限责任公司	受同一母公司控制	其他非流动资产	120.00					120.00	预付工程款	经营性占用
中电华益集团山西科技贸易有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	241.62		60.00	2.38		299.24	燃煤款	经营性占用
中电华益集团河津龙门实业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	322.00			27.50		294.50	电费、燃料款	经营性占用
山西同煤电力环保科技有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	342.71					342.71	超低排放服务费	经营性占用
大同煤矿集团朔州热电有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	117.95		169.48	195.30		92.13	电力指标转让款	经营性占用
大同煤矿集团宏瑞劳务有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	20.44					20.44	劳务费	经营性占用
晋能控股煤业集团有限公司	母公司	其他应收款	161.17					161.17	保证金	经营性占用
同煤广发化学工业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	1,108.52					1,108.52	运行维护费	经营性占用
大同煤矿集团娘子关发电有限公司侯马分公司	受同一母公司控制	其他应收款	4,801.80			176.00		4,625.80	灰场治理服务费	经营性占用
中电华益集团长治潞电实业有限公司物业管理分公司	受同一母公司控制	其他应收款	38.55					38.55	电费、保险	经营性占用
中电华益集团长治潞电实业有限公司酒店管理分公司	受同一母公司控制	其他应收款	17.39			17.39		-	保险	经营性占用

大股东及其附属企业



同煤清泽(上海)融资租赁有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	3,950.00	754.40		1,792.70	2,911.70	融资租赁保证金	经营性占用
晋能控股煤业集团轩岗煤电有限责任公司	受同一母公司控制	其他应收款	4,709.50			4,709.50	-	供热费	经营性占用
大同煤矿集团电力能源有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	7,006.68			1,537.68	5,469.00	履约保证金	经营性占用
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	其他应收款	2,327.41			2,327.41	-	供热费	经营性占用
晋能控股煤业集团万恒后勤服务管理(山西)有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	2,040.00			816.00	1,224.00	保运费	经营性占用
小计			84,886.13	169,052.56		114,640.43	139,298.26		
关联自然人									
小计									
其他关联方及其附属企业									
中铝山西新材料有限公司	联营企业	应收账款	27,438.25	124,358.35		126,178.34	25,618.26	售电	经营性占用
临汾海姿供气供热有限公司	子公司少数股东投资的企业	应收账款	14,568.60				14,568.60	热费	经营性占用
秦皇岛秦热发电有限责任公司	联营企业	应收账款	45.68	483.23		486.40	42.51	检修及维护	经营性占用
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	联营企业	应收账款	13.38			13.38	-	工程劳务	经营性占用
秦皇岛秦热发电有限责任公司	联营企业	其他应收款	5.60				5.60	质保金	经营性占用
临汾海姿供气供热有限公司	子公司少数股东投资的企业	其他应收款	3,277.35				3,277.35	资金占用费	非经营性占用
小计			45,348.86	124,841.58		126,678.12	43,512.32		
总计			130,234.99	293,894.14		241,318.55	182,810.58		

注：该表不包括上市公司子公司的资金占用。

本报已于2024年4月24日获董事会批准。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





证书序号: 0014490



# 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局  
二〇二〇年十二月四日



中华人民共和国财政部制





姓名: 崔伟英  
 Full name: 崔伟英  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974-01-14  
 Date of birth: 1974-01-14  
 工作单位: 阿城江滨会计师事务所有限公司  
 Working unit: 阿城江滨会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 23018119740114002X  
 Identity card No.: 23018119740114002X

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.

注册号: 2301003415  
 注册地: 黑龙江省注册会计师协会  
 注册日期: 2007年08月03日

2018年7月14日



注册会计师年度检验及年检登记  
 Renewal and Inspection of Work of CPAs

2016年12月15日

张明

2016年12月15日

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.



This certificate is valid for another year after this renewal.



3301 2410  
 330101 230100341507



转入: 张明 2017.4.25  
 转入: 张明 2017.4.25

转出: 张明 2017.9.19

转入: 张明 2017.9.19

1. Where practicable, the CPA shall have the relevant certificate checked.
  2. This certificate shall be evaluated, issued by the Institute. Non-compliance shall result in the CPA being suspended or having their certificate annulled.
  3. The CPA shall cooperate with the Institute in carrying out the CPA's self-inspection and evaluation work.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and apply for the procedure of loss or after making an announcement of loss to the newspaper.
- 转入: 张明, 2018.11.22.





姓名: 靳九莲  
 Full name: 靳九莲  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1988-03-05  
 Date of birth: 1988-03-05  
 工作单位: 北京天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 北京天德会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 130182198803052464  
 Identity card No.: 130182198803052464



姓名: 靳九莲  
 身份证号: 130182198803052464



2017年11月27日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书为特殊普通合伙，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

本证书为特殊普通合伙，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

【北京天德会计师事务所(特殊普通合伙)】  
 北京天德会计师事务所(特殊普通合伙)

注册号: 110100323725  
 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2014年05月12日  
 Date of issuance: 2014-05-12



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书为特殊普通合伙，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师执业注册登记  
 Registration of the Registrar of Westlake University

姓名: 靳九莲  
 Name: 靳九莲

工作单位: 北京天德会计师事务所  
 Working unit: 北京天德会计师事务所

注册日期: 2017年11月27日  
 Registration date: 2017-11-27

转入会计师事务所  
 Transfer to the audit firm  
 2017年11月27日

注册会计师执业注册登记  
 Registration of the Registrar of Westlake University  
 本证书为特殊普通合伙，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书为特殊普通合伙，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.