

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[2023] 第 2116 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“通宝能源公司”）2022 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2022 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 2022 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）及上海证券交易所相关披露的规定，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通宝能源公司 2022 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。

为了更好地理解通宝能源公司 2022 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 85886670 Fax: +86 10 85886650 85886677
Web: <http://www.reanda.com>

1

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 北京朝阳区惠慈寺北里210号远洋国际二期E座12
电话: +86 10 85886680 85886670
传真: +86 10 85886650 85886677
网站: <http://www.reanda.com>



本审核报告仅供通宝能源公司 2022 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国·北京

中国注册会计师：
王小宝

中国注册会计师：
张志敏

2023 年 4 月 25 日



附表 2

关于山西通宝能源股份有限公司

2022 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	2022 年 期初占用 资金余额	2022 年度 占用累计发 生金额(不 含利息)	2022 年度 占用资金的 利息 (如有)	2022 年度 偿还累计发 生金额	2022 年期 末占用资 金余额	占用 形成 原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其 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	2022 年 期初往来 资金余额	2022 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)	2022 年度 往来资金的 利息 (如有)	2022 年度 偿还累计发 生金额	2022 年期 末往来资 金余额	往来 形成 原因	往来性质
大股东及其附 属企业	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	1,443.17			10.00	1,433.17	提供 劳务	经营性往 来
	阳泉煤业集团 平定化工有限	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

	责任公司									
	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		1,761.46		1,592.98	168.48	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	54.91	791.61		692.37	154.15	销售商品	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		8,156.28		7,186.23	970.05	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		8,637.96		8,131.66	506.30	销售商品	经营性往来
	晋能电力集团售电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,054.68	23,465.67		24,520.35		销售商品	经营性往来
	晋能清洁能源风力发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	25.59			25.59		提供劳务	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		1,780.63		1,540.88	239.75	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		4,030.05		3,588.39	441.66	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		968.69		669.93	298.76	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	108.31	814.82		708.12	215.01	提供劳务	经营性往来
	山西西山晋兴能源有限责任	控股股东、实际控	应收账款		24,480.79		21,523.85	2,956.94	销售	经营性往

	公司	制人的附属企业							商品	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		9,090.67		9,090.67		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		7,776.06		7,776.06		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		3,002.86		3,002.86		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		2,098.76		1,937.67	161.09	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		2,156.95		2,156.95		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		2,157.86		2,153.45	4.41	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		2,324.63		2,324.63		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		1,778.61		1,667.99	110.62	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		2,238.32		2,221.06	17.26	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		2,933.10		2,769.97	163.13	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		1,826.07		1,816.98	9.09	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		2,652.46		2,652.46		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	36.00	56.85		47.91	44.94	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		266,606.53		236,937.27	29,669.26	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		1,795.74		1,603.81	191.93	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		2,316.33		2,172.13	144.20	销售商品	经营性往来
	山西华宁焦煤有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业的联营企业	应收账款		4,277.99		4,277.99		销售商品	经营性往来
	中煤华晋集团韩咀煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业的联营企业	应收账款		2,980.76		2,980.76		销售商品	经营性往来
	其他零星关联方	控股股东、实际控制人的附属企业或其联营企业	应收账款		22,290.58		21,391.96	898.62	销售商品	经营性往来
	山西国际电力集团有限公司	控股股东	预付款项		948.93		119.22	829.71	接受劳务	经营性往来
	山西潞安环保能源开发股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	408.04	3,710.79		3,839.63	279.20	采购商品	经营性往来
	晋能控股煤业	控股股东、实际控	预付款项	807.33			342.65	464.68	采购	经营性往

	集团有限公司	制人的附属企业							商品	来
	晋能控股电力集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	87.70	150,973.30		151,061.00		采购商品	经营性往来
	山西煤炭建设监理咨询有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3.70	9.80		4.50	9.00	保证金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	4,393.64	570,891.91		534,539.93	40,745.62	/	/



911101050805090096



扫描市桥至林塘
沿路了解些事
记、路标、路号
准确信息、体
更不用说啦。

(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

出资人 黄锦辉

出资额 1951万元

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

[illegible]

登记机关



2023



企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体责任应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局



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：

北京市财政局
二〇一八年一月十日

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

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	广东中联信会计师事务所(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



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）	911201166688390414	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，行政机关仅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](#)



[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：财政部信息网站中心

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: 王小强
Full name: 王小强
Sex: 男
出生日期: 1974-02-26
Date of birth: 1974-02-26
工作单位: 山西信达会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 山西信达会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 140603197402261935
Identity card No.: 140603197402261935



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: 1-D100010047
No. of Certificate: 1-D100010047

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

发证日期: 2001 年 12 月 17 日
Date of Issuance: 2001 年 12 月 17 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.



年 月 日
/ /





姓名: 张淑娟
性别: 女
出生日期: 1963-01-21
工作单位: 山西达达会计师事务所
身份证号: 140103196301211220
执业证号: 140103196301211220



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: 11000030005
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 06 月 05 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西中勤会计师事务所
山西中勤会计师事务所
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs
2017年7月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中岳会计师事务所
北京中岳会计师事务所
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2017年7月17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

北京中岳会计师事务所
北京中岳会计师事务所
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs
2017年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山西中岳会计师事务所
山西中岳会计师事务所
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2017年7月20日

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山西中岳会计师事务所
山西中岳会计师事务所
Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs
2017年7月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山西中岳会计师事务所
山西中岳会计师事务所
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2017年7月20日

