



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【2025】004620 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”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 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印发的《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）等有关规定，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 2024 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 2024 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 2024 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



二〇二五年四月二十三日





上市公司2024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 控股股东、实际控制人及其附属企业	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	2024年初占用资 金余额	2024年度占用累计发生 金额（不含利息）	2024年度往来的资金 的利息（如有）	2024年度偿还累 计发生额	2024年末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
	大同煤矿集团娘子关发电有限公司	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			35.00	5.84	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	355.99	3,699.79		3,160.35	895.43	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	37,886.64	83,588.93		46,285.14	75,190.43	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	140.01	10.00			-	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	83.11	44.34		38.83	88.62	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	283.12	11.50		223.00	71.62	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	1,783.61	1,391.86		1,730.00	1,445.47	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	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	41,005.21	41,069.48		42,000.00	40,074.69	燃煤款	经营性占用
	大同煤矿集团和创新友粉煤灰综合利用有限责任公司	受同一母公司控制	应收账款	8.75	37.60			46.35	粉煤灰	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	-	1.60		0.50	1.10	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	1,272.06				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庄有限公司	受同一母公司控制	应收账款	-	86,851.04		72,840.00	14,011.04	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			3.00	32.00	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	216.63	2,754.94	2,696.07	275.50	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	9,944.15	500.00	16,079.71	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	2,583.70	2,153.98	1,096.19	3,641.49	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		460.00	3,794.50	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		7,901.70	12,169.64	燃煤款	经营性占用
大同煤矿集团忻州煤炭运销忻州分公司	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
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秦港销售有限公司	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
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	762.29	1,830.00		2,592.29	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	886.90	4,509.50		170.34	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	299.24	85.31	3.00	381.55	燃煤款	经营性占用
中电华益集团天津龙门实业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款	294.50		49.26	245.24	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	92.13	24.00	40.55	75.58	电力指标转让款	经营性占用
大同煤矿集团宏瑞劳务派遣有限责任公司	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	4,625.80			4,625.80	农场治理服务费	经营性占用
中电华益集团长治漳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
同煤漳泽（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	2,911.70		2,911.70	-	融租租赁保证金	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	5,469.00			5,469.00	履约保证金	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	1,224.00	6.00	1,224.00	-	运费	经营性占用
中电华益集团实业有限公司	受同一母公司控制	其他应收款		6.00		6.00	押金	经营性占用
中铝山西新材料有限公司	联营企业	应收账款	25,618.26	7,572.47	10,727.65	22,463.08	售电	经营性占用

控股股东、实际控制人
及其附属企业



其他关联方及其所属企业	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	480.43			14,568.60	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	42.51	480.43		481.41	41.53	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	9.20		5.60	9.20	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	经营性占用
总计				182,810.58	246,086.12	-	205,835.12	223,061.58	

注：该表不包括上市公司子公司的资金占用。

本表已于2025年4月23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》。



发证机关

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制



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





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: 阿城江旗会计师事务所
 Working unit: 阿城江旗会计师事务所
 身份证号: 23018119740114002X
 Identity card No.: 23018119740114002X

注册号: 230100341577
 No. of Certificate: 230100341577
 发证日期: 2007年08月03日
 Date of Issuance: 2007年08月03日
 注册地: 黑龙江省
 Author of Issuance: 黑龙江省
 会计师事务所: 会计师事务所
 Institute of CPAs: 会计师事务所

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.

2017年7月14日

阿城江旗会计师事务所 (特殊普通合伙)



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
 This certificate is valid
 注册号: 230100341577

2017年7月14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
 阿城江旗会计师事务所
 Author of Issuance: 阿城江旗会计师事务所
 注册会计师
 CPA
 注册地
 No. of Certificate: 230100341577
 发证日期
 Date of Issuance: 2007年08月03日

转入协会
 Transfer to Association
 转入协会名称
 Name of the transfer-in association of CPAs: 中审华核会计师事务所
 2016年12月15日

转出: 阿城江旗 2017.9.19
 转入: 中审华核会计师事务所 2017.9.19
 转出: 阿城江旗 2018.11.22
 转入: 中审华核会计师事务所 2018.11.22

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 alienation 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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110100029725
北京注册会计师协会
发证日期: 2014年03月12日
Date of issuance



姓名: 靳九章
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1988-03-05
Date of birth
工作单位: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 130102198803052484
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 a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Sum of transferor's Institute of CPAs
日期: 2016年11月27日
转入单位盖章: 北京中企联合会计师事务所
Sum of transferee's Institute of CPAs
日期: 2016年11月27日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年11月27日

注意事项

1. 注册会计师发生变更，应重新向当地财政部门注册。
2. 本证书为个人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师在执业过程中发生违法违规行为，应当立即向当地财政部门报告。
4. 本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，声明作废旧章，办理补发手续。

NOTES

1. When processing, 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 authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making up administrative loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016年11月27日