

关于晋能控股山西煤业股份有限公司
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：晋能控股山西煤业股份有限公司

审计单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0352-7010476

晋能控股山西煤业股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项报告

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪257ZY5QB1P





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于晋能控股山西煤业股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2025]第 ZA10845 号

晋能控股山西煤业股份有限公司全体股东：

我们审计了晋能控股山西煤业股份有限公司(以下简称“晋控煤业”)2024 年度的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2025 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2025]第 ZA10843 号的无保留意见审计报告。

晋控煤业管理层根据中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 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”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、完整是晋控煤业管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计晋控煤业 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

为了更好地理解晋控煤业 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供晋控煤业为披露 2024 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

杨爱斌



中国注册会计师：

秦川



中国·上海

二〇二五年四月二十五日



附表 2

关于晋能控股山西煤业股份有限公司

2024 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

[illegible]

小计	/	/	/	0	0	0	0	0	/	/
总计	/	/	/	0	0	0	0	0	/	/
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	2024 年期初往来 资金余额	2024 年度往来累 计发生金额（不含 利息）	2024 年度往 来资金的利息 （如有）	2024 年度偿还累计 发生金额	2024 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	大同煤矿 集团财务 有限责任 公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	300,458.66	3,157,025.01	2,240.13	3,459,723.80		存款	经营 性往 来
	晋能控股 煤业集团 有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收账款	378.37	120.08			498.45	销售矸石 砖、涂料	经营 性往 来
	晋控电力 同承热电 (山西)有 限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收账款	28,175.83			50.00	28,125.83	销售煤炭	经营 性往 来
	晋能控股 煤业集团 同忻煤矿 山西有限 公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收账款	7,074.34	9,269.87		8,895.29	7,448.92	运输服务	经营 性往 来
	大同煤矿 集团云冈 新能源科 技有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收账款	767.98				767.98	销售煤炭	经营 性往 来
	山西漳泽 电力燃料 有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收账款	31,177.30			11,000.00	20,177.30	销售煤炭	经营 性往 来
	大同煤矿 集团同发 东周窑煤	控股股 东、实际 控制人的	应收账款	1,625.84				1,625.84	提供劳务	经营 性往 来

	业有限公司	附属企业								
	晋能控股煤业集团宏丰天镇农业开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.80				17.80	销售矸石砖	经营性往来
	晋能控股煤业集团宏远工程建设有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	109.70	6.19		1.35	114.54	销售矸石砖、涂料	经营性往来
	同煤广发化学工业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	187.78				187.78	销售煤炭、活性炭	经营性往来
	晋控电力同达热电山西有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8,411.78			500.00	7,911.78	销售煤炭	经营性往来
	晋控电力山西煤炭配售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	24,055.93	128,122.96		128,525.66	23,653.23	销售煤炭	经营性往来
	晋能控股煤业集团大同有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,091.27	9,687.57		10,243.83	1,535.01	销售煤炭	经营性往来
	晋能控股煤业集团和创实业发展大同有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	368.71	-17.43			351.28	托管业务	经营性往来

	晋能控股煤业集团兴运钢管大同有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	614.29				614.29	销售煤炭	经营性往来
	同煤浙能麻家梁煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,012.94	70.39			1,083.33	提供劳务	经营性往来
	山西煤炭运销集团簸箕掌煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,675.66			2,637.09	38.57	销售煤炭	经营性往来
	山西煤炭进出口集团左云草垛沟煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	270.15			270.15	销售材料	经营性往来
	晋城蓝焰煤业股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	135.13				135.13	销售配件	经营性往来
	受同一母公司控制的其他企业	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,601.36	80.04		100.45	1,580.95	销售矸石砖、涂料等	经营性往来
	太原煤炭交易中心有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1,005.33	20.00		705.33	320.00	代收代付款、保证金	经营性往来
	晋能控股煤业集团有限公司	控股股东、实际控制人的	其他应收款	512.55			8.49	504.06	安全抵押金等	经营性往来

		附属企业								来
	晋能控股煤业集团外经贸有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	198.66	1,507.73			1,706.39	材料配件款、设备款	经营性往来
	太原煤气化龙泉能源发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		3,072.23		450.00	2,622.23	出售设备	经营性往来
	晋能控股煤业集团朔州煤电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	40.00				40.00	托管服务	经营性往来
	晋控电力同承热电(山西)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	150.00				150.00	劳务费、工程费等	经营性往来
	大同煤矿华源建筑安装工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	130.00				130.00	往来款	经营性往来
	大同煤矿集团和创慧企管有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.00				21.00	安全抵押金	经营性往来
	山西有道诚铸环保科技有限公司	控股股东、实际控制人的	其他应收款	0.10			0.10		经营考核	经营性往

	设 产 业 有 限 公 司	附属企业								来
	晋 能 控 股 煤 业 集 团 外 经 贸 有 限 责 任 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	预付款项	672. 50				672. 50	配件款	经 营 性 往 来
	晋 能 控 股 煤 业 集 团 同 忻 煤 矿 山 西 有 限 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	18, 664. 55				18, 664. 55	经 营 业 务	经 营 性 往 来
	大 同 科 大 煤 机 有 限 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	447. 00			447. 00		设备款	经 营 性 往 来
	晋 能 控 股 煤 业 集 团 宏 泰 矿 山 工 程 建 设 大 同 有 限 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	500. 00			500. 00		工程款	经 营 性 往 来
	晋 能 控 股 装 备 制 造 集 团 大 同 机 电 装 备 有 限	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	1, 867. 58	4, 473. 44		1, 867. 58	4, 473. 44	设备款	经 营 性 往 来

	公 司 中 央机厂									
	阳 煤 忻 州 通 用 机 械 有 限 责 任 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	1, 303. 50			1, 303. 50		设备款	经 营 性 往 来
	晋 能 控 股 煤 业 集 团 外 经 贸 有 限 责 任 公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他反映 占用实质 科目	145. 88				145. 88	设备款	经 营 性 往 来
上市公司的 子公司 及其附属 企业	同 煤 大 唐 塔 山 煤 矿 有 限 公 司	子公司及 其控制的 法人	其他应收 款	156. 85	1, 433. 49		6. 25	1, 584. 09	往来款	经 营 性 往 来
	晋 控 煤 业 金 鼎 活 性 炭 山 西 有 限 公 司	子公司及 其控制的 法人	其他应收 款	105, 750. 35	1, 773. 57	2, 848. 50	21. 64	110, 350. 78	周 转 借 款	非 经 营 性 往来
	晋 控 煤 业 金 宇 高 岭 土 山 西 有 限 公 司	子公司及 其控制的 法人	其他应收 款	22, 405. 19	83. 00	733. 52		23, 221. 71	周 转 借 款	非 经 营 性 往来
	内 蒙 古 同 煤 鄂 尔 多 斯 矿 业 有 限 公 司	子公司及 其控制的 法人	其他应收 款	20, 045. 76	100, 439. 41	210. 06	6, 107. 84	114, 587. 39	周 转 借 款 、 往 来款	非 经 营 性 往来
总计	-	-	-	584, 957. 47	3, 417, 437. 70	6, 032. 21	3, 633, 095. 20	375, 332. 18		



姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1984.12.24
身份证号: 140421198412240000
工作单位: 山西分公司
所属会计师事务所: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证再经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年检二维码

证书编号:
No. of Certificate: 310600061367

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

发证日期:
Date of Issuance: 2017 年 05 月 04 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	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 to	同意调入 Agree the holder to be transferred to
立信会计师事务所 CPAs (新瑞祥会计师事务所) 上海分所 Stamp of the transferor (transferor of CPAs) 2019年5月21日	大华会计师事务所 CPAs (新瑞祥会计师事务所) 上海分所 Stamp of the transferee (transferee of CPAs) 2019年5月21日

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

发证机关: 上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描二维码，
登录国家企业信用
信息公示系统，体
验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；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】

本执照供出报告使用，其他无效。

出资额 人民币15900.0000万元整
成立日期 2011年01月24日
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025年02月14日

国家企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