

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

二〇二五年度

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26NV53MMC1





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[2026]第 ZA12730 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”)2025 年度的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2026 年 4 月 27 日出具了报告号为信会师报字[2026]第 ZA12728 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 2025 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 2025 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 2025 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 2025 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：

王建宏 

中国·上海

二〇二六年四月二十七日



附表 2

关于晋能控股山西煤业股份有限公司

2025 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	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/	0	0	0	0	0	/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/	0	0	0	0	0	/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
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	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 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	晋能控股集团财务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		829,647.15		296,053.92	533,593.23	存款	经营性往来
	晋能控股煤业集团有限公司	控股股东	应收账款	498.45	721.29		42.35	1,177.39	销售矸石砖、涂料、旧设备	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	28,125.83				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	7,448.92	5,342.81			12,791.73	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	20,177.30			4,199.80	15,977.50	销售煤炭	经营性往来
	大同煤矿集团同发东周窑煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,625.84				1,625.84	提供劳务	经营性往来
	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	114.54	6.00		20.22	100.32	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	控股股东、实际控制人的附	应收账款	7,911.78				7,911.78	销售煤炭	经营性往来

公司	属企业									
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	23,653.23	113,777.07		109,001.06	28,429.24	23,653.23		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	1,535.01	6,031.75		6,264.06	1,302.70	1,535.01		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	351.28	3.28		238.31	116.25	351.28		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	614.29		经营性往来
同煤浙能麻家梁煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1,083.33	71.31			1,154.64	1,083.33		经营性往来
山西煤炭运销集团簸箕掌煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	38.57	6,166.20		2,000.00	4,204.77	38.57		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	103.69			373.84	270.15		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	135.13		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	1,580.95	632.33		656.16	1,557.12		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	其他应收款	320.00	50.00			370.00		保证金	

		属企业								
	晋能控股煤业集团有限公司	控股股东	其他应收款	504.06				504.06	安全抵押金等	
	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	1,706.39				1,706.39	材料配件款、设备款	
	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	2,622.23			300.00	2,322.23	出售设备	
	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	
	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	
	大同煤矿华源建筑安装工程有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	130.00				130.00	往来款	
	大同和创慧公企业管理有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	21.00				21.00	安全抵押金	
	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	
	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	
	晋能控股装备制造集团大同机电装备有限公司中央机厂	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	4,473.44			4,473.44		设备款	
	晋能控股煤业集团外经贸有	控股股东、实际控制人的附	其他反映占用实质	145.88				145.88	设备款	

	限责任公司	属企业	科目							
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	1,584.09	1,454.01		5.30	3,032.80	往来款	非经营性往来
	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	110,350.78	1,259.04	2,886.68		114,496.50	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	23,221.71	1,327.46	753.28		25,302.45	周转借款	非经营性往来
	内蒙古同煤鄂尔多斯矿业投资有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	114,587.39	25,449.24	3,826.51	4,512.87	139,350.27	周转借款、往来款	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
总计	/	/	/	375,332.18	992,042.63	7,466.47	446,432.04	928,409.24	/	/



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者身份证
即可了解更多信息,
如有疑问, 请咨询
市场主体公示系统
或市场主体公示系统
服务热线。



仅供出报告使用, 其他无效

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, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设和更新改造项目决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训, 信息系统实施领域的技术服务; 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】

登记机关

2026年03月11日



证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (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: 31000096

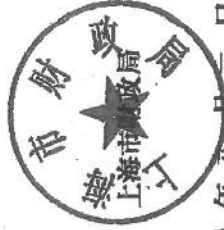
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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:

二〇一八年六月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Name: 王毅群
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of Birth: 1988-07-16
 工作单位 Working Unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 ID No.: 42228108807166935



立信会计师事务所(特殊普通合伙) 立信
 仅供报告出具使用 其他无效



年份: 2019

年度续业登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前可续业。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310001060179
No. of Certificate
 执业省份: 山西省
Province of Practice
 发证日期: 2015年05月26日
Date of Issuance



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

同意转出
Agree to be transferred out



同意转入
Agree to be transferred in



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

同意转出
Agree to be transferred out



同意转入
Agree to be transferred in

