

山西潞安化工科技股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况的专项审计说明

立信中联专审字[2026]D-0138 号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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：津26VQ61Q9CT



目 录

专项报告	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-3





关于对山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项审计说明

立信中联专审字[2026]D-0138 号

山西潞安化工科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了山西潞安化工科技股份有限公司（以下简称“潞化科技”）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 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 16 日出具了立信中联审字[2026]D—0675 号无保留意见的审计报告。

根据《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，潞化科技编制了后附的《山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

设计、执行和维护与编制和列报情况说明有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是潞化科技管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计潞化科技 2025 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对潞化科技实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解潞化科技 2025 年度控股股东及其他关联方资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅作为潞化科技 2025 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。

附件：山西潞安化工科技股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

褚春华



中国注册会计师：

朱伟涛



中国天津市

2026 年 4 月 16 日



附件

山西潞安化工科技股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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
现大股东及其附属企业										
小计	-	-	-							
前大股东及其附属企业										
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联关系	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
大股东及其附属企业	华阳集团(山西)树脂医用材料有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响	应收账款	4,624.20	336.23	-	-	4,960.43	销售商品、提供劳务	经营性往来
	河北阳煤正元化工集团有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	-	2,242.81	-	383.14	1,859.67	销售商品、提供劳务	经营性往来
	阳煤集团深州化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	1,495.96	4.33	-	4.33	1,495.96	销售商品、提供劳务	经营性往来
	阳煤集团太原化工新材料有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	10,318.88	1,243.46	-	10,978.26	584.08	销售商品、提供劳务	经营性往来
	阳煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	13,525.70	535.75	-	13,638.47	422.98	销售商品、提供劳务	经营性往来
	上海电气集团同控环球工程有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响	应收账款	-	1,739.06	-	1,356.20	382.86	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新疆同泰新华化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	461.87	1,484.23	-	1,807.98	138.12	销售商品、提供劳务	经营性往来
	阳煤集团寿阳化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	473.76	181.99	-	530.81	124.94	销售商品、提供劳务	经营性往来
	山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制	应收账款	306.28	668.48	-	932.40	42.36	销售商品、提供劳务	经营性往来
	潞安化工集团有限公司	实际控制人	应收账款	417.50	1,565.50	-	1,948.50	34.50	销售商品、提供劳务	经营性往来
	其他关联方	同受潞安化工集团有限公司或华阳集团控制、共同控制或重大影响	应收账款	892.17	1,466.25	-	1,427.47	930.95	销售商品、提供劳务	经营性往来
	新疆金阳煤化工机械有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响	预付账款	-	1,652.54	-	-	1,652.54	购买商品	经营性往来



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
大股东及其附属企业	山西潞安环保能源开发股份有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	预付账款	1,998.08	87,389.95	-	87,879.31	1,508.72	购买商品	经营性往来
	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制	预付账款	-	24,388.93	-	23,048.54	1,340.39	购买商品	经营性往来
	华阳集团(山西)碳基材料科技有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响	预付账款	-	7,110.00	-	5,349.25	1,760.75	购买商品	经营性往来
	河北阳煤正元化工集团有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	预付账款	1,647.15	10,088.07	-	11,427.04	308.18	购买商品、接受劳务	经营性往来
	晋煤丰喜肥业(集团)有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制	预付账款	4,130.26	35,783.65	-	39,789.34	124.57	购买商品	经营性往来
	阳煤集团寿阳化工有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	预付账款	-	90,275.92	-	90,275.92	-	购买商品	经营性往来
	山西华阳集团新能股份有限公司	同受华阳集团控制、共同控制或重大影响	预付账款	320.90	-	-	320.90	-	购买商品	经营性往来
	其他关联方	同受潞安化工集团有限公司或华阳集团控制、共同控制或重大影响	预付账款	266.83	786.48	-	1,033.52	19.79	采购商品、接受劳务	经营性往来
	阳泉煤业化工集团供销有限责任公司	同受潞安化工集团有限公司控制	其他应收款	3,716.27	-	-	3,716.27	-	预付款转入	经营性往来
	其他关联方	同受潞安化工集团有限公司或华阳集团控制、共同控制或重大影响	其他应收款	155.42	117.77	-	114.45	158.74	押金、保证金	经营性往来
	河北阳煤正元化工集团有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制	合同资产	-	183.95	-	-	183.95	销售商品	经营性往来
	空气产品潞安(长治)有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响	合同资产	-	175.20	-	-	175.20	销售商品	经营性往来
	上海电气集团国控环球工程有限公司	同受潞安化工集团有限公司控制、共同控制或重大影响	合同资产	-	172.14	-	-	172.14	销售商品	经营性往来
	其他关联方	同受潞安化工集团有限公司或华阳集团控制、共同控制或重大影响	合同资产	-	81.74	-	-	81.74	销售商品	经营性往来
小计				44,751.23	269,674.43		295,962.10	18,463.56		
上市公司的子公司及其附属企业	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	子公司	其他应收款	9,981.22	-	-	-	9,981.22	往来款	非经营性往来
	潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	子公司	其他应收款	7,000.00	-	-	-	7,000.00	资金拆借	非经营性往来
	河北正元氢能科技有限公司	子公司	其他应收款	5,584.00	234,103.54	-	237,480.00	2,207.54	往来款	非经营性往来
	山西阳煤化工工程有限公司	子公司	其他应收款	750.00	1.15	-	-	751.15	资金拆借	非经营性往来
	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	子公司	其他应收款	-	122.62	-	-	122.62	往来款	非经营性往来
	山东恒通化工股份有限公司	子公司	其他应收款	-	34.37	-	2.32	32.05	往来款	非经营性往来
	山西潞化氢能科技有限责任公司	子公司	其他应收款	30.93	18.00	-	48.93	-	资金拆借	非经营性往来
	潞化惠众(烟台)农业生产资料有限公司	子公司	应收利息	564.59	-	400.59	129.02	836.16	资金拆借	非经营性往来
	山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司	子公司	应收利息	360.44	-	-	-	360.44	资金拆借	非经营性往来
	山西阳煤化工工程有限公司	子公司	应收利息	72.69	-	44.34	-	117.03	资金拆借	非经营性往来
	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	子公司	应收利息	9.60	-	-	-	9.60	资金拆借	非经营性往来
	山西阳煤化工机械(集团)有限公司	子公司	应收股利	22,969.57	-	-	-	22,969.57	宣布发放股利	经营性往来



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
上市公司的子公司及其附属企业	山西阳煤丰喜泉聚能源有限公司	子公司	应收股利	5,249.61	-	-	-	5,249.61	宣布发放股利	经营性往来
	河北正元氢能科技有限公司	子公司	应收股利	14,703.12	-	-	-	14,703.12	宣布发放股利	经营性往来
小计				67,275.77	234,279.68	444.93	237,660.27	64,340.11		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	阳煤平原化工有限公司	原子公司	应收账款	-	1,234.34	-	-	1,234.34	销售商品、提供劳务	经营性往来
	阳煤平原化工有限公司	原子公司	其他应收款	-	79,306.56	-	-	79,306.56	对移交破产子公司债权	非经营性往来
	阳煤平原化工有限公司	原子公司	应收利息	-	2,577.81	-	-	2,577.81	对移交破产子公司债权	非经营性往来
	山西怡建幕墙有限公司	原合营企业	应收账款	277.67	-	-	277.67	-	销售商品、提供劳务	经营性往来
	航天氢能沧州气体有限公司	联营企业	预付账款	16,707.68	76,155.28	-	89,797.23	3,065.73	采购商品	经营性往来
	航天氢能沧州气体有限公司	联营企业	应收股利	-	1,249.15	-	-	1,249.15	宣布发放股利	经营性往来
小计				16,985.35	160,523.14	-	90,074.90	87,433.59		
总计				-	129,012.35	664,477.25	444.93	623,697.27	170,237.26	

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



证书序号:0021537

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时，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人:陈建

主任会计师:

经营场所:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:12010023

批准执业文号:津财会(2013)26号

批准执业日期:二〇一三年十月十四日



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

立信



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年8月29日
/m /d

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



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d





Working unit 中联会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No. 310106197408082410

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.



朱伟涛的年检二维码

年 月 日
/y /m /d

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
/y /m /d



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

立信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年8月27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众华

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年8月27日
y m d

12

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

众华

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年12月10日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联上海分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年12月10日
y m d

13

