

关于山西焦化股份有限公司
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：山西焦化股份有限公司

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

**关于山西焦化股份有限公司
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[2026]第 0074 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了山西焦化股份有限公司（以下简称“山西焦化公司”）2025 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2025 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 2025 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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2025 年 8 月修订）》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是山西焦化公司管理层的责任，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山西焦化公司 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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解山西焦化公司 2025 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。



本审核报告仅供山西焦化股份有限公司 2025 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



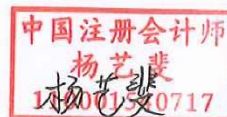
中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



王小宝

中国注册会计师:



杨艺斐

二零二六年四月十七日



附表 2

关于山西焦化股份有限公司

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 年期末初占用资金余额	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	/	/	/						/	/
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	/	/	/						/	/
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	/	/	/						/	/
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	2025 年期末初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额(不	2025 年度往来资金的利息	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

					含利息)	(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.10	16.37		16.37	20.10	技术服务款项、货款等	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.34	13.95		17.36	12.93	维修费、交通运输服务款	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	223.74	23.64		52.14	195.24	网络技术服务款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司供用电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.80				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司物资供销公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23.30	410.40		120.00	313.70	LED系统款项	经营性往来
	山西焦化集团有限公司油品综合经销部	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款			2.19	2.19	-	食宿费	经营性往来
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款			121.87	121.87	-	转供电款、租金款	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款			8.00	8.00	-	租金款	经营性往来

	霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	22.85				22.85	洗精煤款项	经营性往来
	山西焦化集团临汾洗煤有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	681.11	0.65		150.00	531.76	材料、租金款项	经营性往来
	山西焦化集团诚立信物业管理有限责任公司杏花岭分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.23			4.23	-	材料款	经营性往来
	山西焦煤集团国际发展股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14.23			14.23	-	技术服务款项	经营性往来
	山西焦煤集团招标有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.79	2.73		1.35	3.17	投标保证金	经营性往来
	山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		231.79		231.79	-	废旧物资款	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.68		2.68	-	物资款	经营性往来
	山西焦化集团综合开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7.89		7.89	-	电费	经营性往来
	山西焦煤物资装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	42.66	340.18		344.36	38.48	材料款	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业	山西焦煤集团飞虹化工股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	829.72	1,242.32		1,185.08	886.96	转供电、水、交通运输服务、劳务费等	经营性往来
										经营性往来
关联自然人										经营性往来
										经营性往来
其他关联方及其附属企业	中煤华晋集团有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目	144,207.00	108,044.12		144,207.00	108,044.12	股利	经营性往来
										经营性往来
总计	/	/	/	146,089.87	110,468.78	-	146,486.54	110,072.11	/	/

附表

上市公司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

编制单位：山西焦化股份有限公司		金额单位：人民币万元										
非经营性资金占用 实际控制人及其附属企业 小计	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年年初占用资金 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	其他关联资金往来	
											往来性质	往来余额
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	20.10	16.37		16.37	20.10	技术服务款项、借款等	经营性往来		
	山西焦化集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.34	13.95		17.36	12.93	维修费、交通运输服务款	经营性往来		
	山西焦化设计研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	223.74	23.64		52.14	195.24	网络技术服务款项	经营性往来		
	山西焦化矿业(集团)有限责任公司供 用电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2.80				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来		
	山西焦化集团国际发展股份有限公 司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	23.30	410.40		120.00	313.70	LED系统款项	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.19		2.19		食宿费	经营性往来		
	山西焦化设计研究院(有限公司)	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		121.87		121.87		转供电款、租金款	经营性往来		
	霍州煤电集团聚源煤业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		8.00		8.00		租金款	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	22.85				22.85	办公用品款项	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	681.11	0.65		150.00	531.76	材料、租金款项	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	4.23			4.23		材料款	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	14.23			14.23		技术服务款项	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	1.79	2.73		1.35	3.17	投标保证金	经营性往来		
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		231.79		231.79					
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.68		2.68					
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		7.89		7.89					
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付账款	42.66	340.18		344.36	38.48	材料款	经营性往来		
	小计			1,053.15	1,162.34		1,094.46	1,141.03				
	山西焦化集团临汾建安装备有限公司	子公司	其他应收款	829.72	1,242.32		1,165.08	886.96	转供电、水、交通运输服 务、劳务款等	经营性往来		
	小计			829.72	1,242.32		1,165.08	886.96				
	其他关联资金及其附属企业	联营企业	应收账款	144,207.00	106,044.12		144,207.00	106,044.12	股利	经营性往来		
	小计			144,207.00	106,044.12		144,207.00	106,044.12				
	总计			146,089.87	110,468.78		146,486.54	110,072.11				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)(4-1)

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出资额 2581 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



经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相
关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；
税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；
企业信用管理服务；社会经济咨询服务；认证咨询；咨询
策划服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；人力资源服务
（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；薪酬管理服务；信息
技术咨询；数据处理服务；软件开发；人工智能基础软件
开发；人工智能应用软件开发；法律咨询（不含依法须经律师事
务所执业许可的业务）；业务培训（不含教育培训、职业技能
培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭
营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业
政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 04 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

http://www.gsxt.gov.cn


企业信用信息公示系统网址：

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



姓名: 王小宝
 Full name: 王小宝
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-02-26
 Date of birth: 1974-02-26
 工作单位: 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 山西分所
 身份证号码: 142025197402261938
 Identity card No.: 142025197402261938



证书编号: 140100010047
 No. of Certificate: 140100010047
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs: 山西省
 发证日期: 2001 年 12 月 17 日
 Date of Issuance: 2001 / 12 / 17



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.

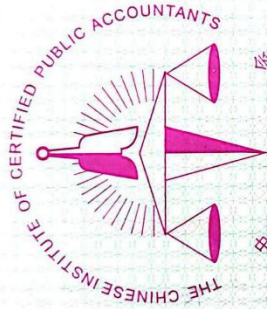
山西省注册会计师协会
 2019 年 12 月 27 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



王小宝 140100010047





姓名	杨艺斐
性别	女
出生日期	1993-07-24
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	142202199307240760



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

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
湖南分所
事务所
CPAs



证书编号: 110001540717
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 2 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

