

关于开滦能源化工股份有限公司
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：开滦能源化工股份有限公司

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

关于开滦能源化工股份有限公司
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 汇总表	3

委托单位：开滦能源化工股份有限公司

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

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>



**关于开滦能源化工股份有限公司
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[2023]第 2024 号

开滦能源化工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了开滦能源化工股份有限公司（以下简称“开滦股份公司”）2022年12月31日合并及公司的资产负债表，2022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2022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）及上海证券交易所相关披露的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是开滦股份公司管理层的责任，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开滦股份公司2022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的2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供开滦股份公司2022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)

中国注册会计师：



二〇二三年三月二十八日

上市公司2022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：开滦能源化工股份有限公司										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	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额（不含利息）	2022年度往来资金利息（如有）	2022年度偿还累计发生金额	2022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	开滦（集团）有限责任公司	控股股东	应收账款	27.92			27.92		销售货物	经营性往来
	唐山开滦发电有限责任公司	控股股东所属企业	应收账款	29.78			29.78		销售货物	经营性往来
小计				2,992.44	4,999.72		3,328.49	4,653.67	销售货物	经营性往来
前大股东及其附属企业	河北外经贸贸易有限公司	控股股东所属企业	应收账款	618.47	2,121.76		2,205.93	534.30	销售货物	经营性往来
	河北省国和投资集团有限公司	控股股东所属企业	应收账款		432.50		315.15	117.35	销售货物	经营性往来
小计					11,227.77		9,763.03	1,444.74	销售货物	经营性往来
其它关联资金往来	开滦协鑫发电有限公司	控股股东所属企业	预付账款		426.26		382.87	33.39	采购商品	经营性往来
	开滦协鑫发电有限公司	控股股东所属企业	其他应收款	79.28	3.65		82.93		转供电	经营性往来
	开滦协鑫发电有限公司	控股股东所属企业	其他应收款		2.00			2.00	采购商品押金	经营性往来
小计				3,737.89	19,213.66		16,186.10	6,785.45		
上市公司的子公司及其附属企业	唐山开滦炭素化工有限公司	上市公司的子公司	委托贷款	26,400.00	22,500.00	1,020.73	30,420.73	19,500.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山中润化工有限公司	上市公司的子公司	委托贷款	10,000.00		36.00	10,036.00		委托贷款	非经营性往来
	承德中滦煤化工有限公司	上市公司的子公司	委托贷款	5,100.00	8,721.00	284.13	11,105.13	3,000.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山中阳新能源有限公司	上市公司的子公司	委托贷款	8,000.00	7,000.00	332.39	8,332.39	7,000.00	委托贷款	非经营性往来
小计				49,500.00	38,221.00	1,673.25	59,894.25	29,500.00		
关联自然人										非经营性往来
小计										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	山西介休义泰昌源煤业有限公司	上市公司的联营企业	委托贷款	8,000.00	9,000.00	372.52	8,372.52	8,000.00	委托贷款	非经营性往来
	山西介休义泰昌源煤业有限公司	上市公司的联营企业	应收账款		3,280.00		3,280.00		应收账款	非经营性往来
	唐山中阳新能源有限公司	上市公司的合营企业	委托贷款	26,408.25	29,463.75	1,064.64	27,580.89	28,463.75	委托贷款	非经营性往来
小计				34,408.25	39,743.75	1,457.16	39,233.41	36,463.75		
总计				87,734.14	115,293.76	3,130.41	72,749.20			

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：李永胜

林燕

李永胜



营业执照

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。

(副本)(4-1)

名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，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；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。(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，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。)

出资额 1951万元

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

登记机关



2023

11月01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



会计师事务所 执业证书

名称：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：黄锦辉

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

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：

二〇一八年三月十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 邱益冰
 Full name: 邱益冰
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1971-10-21
 Date of birth: 1971-10-21
 工作单位: 中磊会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中磊会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420106711021085
 Identity card No.: 420106711021085



证书编号: 130000010018
 No. of Certificate: 130000010018
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 河北省注册会计师协会
 发证日期: 1998年12月10日
 Date of Issuance: 1998/12/10

姓名: 邱益冰
 证书编号: 130000010018

2012年2月16日



记
tration

格，继续有效一年。
is valid for another year after

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

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



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





中国注册会计师协会



姓名	王嘉栋
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-03-21
Date of birth	
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
Working unit	
身份证号	142429199303210055
Identity card No.	



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.

证书编号: 110001540629
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 04 月 26 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

附表 2

关于开滦能源化工股份有限公司

2022 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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额（不含利息）	2022 年度占用资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额（不含利息）	2022 年度往来资金的利息（如有）	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	开滦（集团）有限责任公司	控股股东	应收账款	27.92			27.92		销售货物	经营性往来
	唐山开滦东方发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	29.78			29.78		销售货物	经营性往来
	唐山开滦热电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	2,982.44	4,999.72		3,328.49	4,653.67	销售货物	经营性往来
	河北外综服贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	618.47	2,121.76		2,205.93	534.30	销售货物	经营性往来
	河北省国和投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		432.50		315.15	117.35	销售货物	经营性往来
	开滦协鑫发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11,227.77		9,783.03	1,444.74	销售货物	经营性往来
	开滦协鑫发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		426.26		392.87	33.39	采购商品	经营性往来
	开滦林西矿劳动服务公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	79.28	3.65		82.93		转供电	经营性往来

	开滦协鑫发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.00			2.00	采购商品押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	唐山开滦炭素化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	26,400.00	22,500.00	1,020.73	30,420.73	19,500.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山中浩化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00		36.00	10,036.00		委托贷款	非经营性往来
	承德中滦煤化工有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	5,100.00	8,721.00	284.13	11,105.13	3,000.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山中阳新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	8,000.00	7,000.00	332.39	8,332.39	7,000.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										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	山西介休义棠倡源煤业有限公司	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	8,000.00	8,000.00	372.52	8,372.52	8,000.00	委托贷款	非经营性往来
	山西介休义棠倡源煤业有限公司	上市公司的联营企业	其他应收款		3,280.00		3,280.00		联营单位分红	非经营性往来
	唐山中泓炭素化工有限公司	上市公司的合营企业	其他反映占用实质科目	26,496.25	28,463.75	1,084.64	27,580.89	28,463.75	委托贷款	非经营性往来
总计	/	/	/	87,734.14	97,178.41	3,130.41	115,293.76	72,749.20	/	/

