

**关于山西通宝能源股份有限公司  
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：山西通宝能源股份有限公司

审计单位：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-63525566

## 山西通宝能源股份有限公司 2024 年度 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

众会字(2025)第 03036 号

山西通宝能源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了山西通宝能源股份有限公司(以下简称“通宝能源公司”)2024 年度的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于 2025 年 4 月 23 日出具了众会字(2025)第 03034 号《审计报告》。

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》的要求以及参照上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号业务办理——第六号定期报告》规定的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表格式,通宝能源公司编制了后附的 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”)。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是通宝能源公司管理当局的责任,我们对汇总表所载资料与通宝能源公司 2024 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核,在所有重大方面未发现不一致之处。除了对通宝能源公司实施了 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2024 年度通宝能源公司的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的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为通宝能源公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用,不得用作任何其他目的。

附件:山西通宝能源股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



<此页无正文>

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师 李明 (项目合伙人)



中国注册会计师 刘璐



中国，上海

2025 年 4 月 23 日



附表 2

关于山西通宝能源股份有限公司

2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

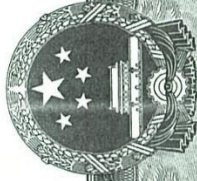
单位：万元

| 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 | 2024 年年初占用资金余额 | 2024 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2024 年度占用资金的利息(如有) | 2024 年度偿还累计发生金额 | 2024 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 | 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 | 山西耀光煤电有限责任公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 1, 423. 17     |                       |                    | 5. 00           | 1, 418. 17     | 提供劳务      | 经营性往来 |
|                  | 山西蒲县华胜煤业有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 242. 55        | 2, 554. 40            |                    | 2, 519. 01      | 277. 94        | 销售商品      | 经营性往来 |
|                  | 山西煤炭运销集团下窑煤业有限公司  | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 213. 57        | 956. 94               |                    | 934. 52         | 235. 99        | 销售商品、提供劳务 | 经营性往来 |
|                  | 山西神州煤业有限责任公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 66. 73         | 2, 756. 10            |                    | 2, 604. 60      | 218. 23        | 销售商品      | 经营性往来 |
|                  | 山西煤炭运销集团石碣峪煤业有限公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 116. 17        | 1, 200. 45            |                    | 1, 177. 11      | 139. 51        | 销售商品      | 经营性往来 |
|                  | 其他零星关联方           | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 245. 92        | 1, 698. 33            |                    | 1, 576. 78      | 367. 47        | 销售商品、提供劳务 | 经营性往来 |
|                  | 晋能控股电力集团有限公司燃料分公司 | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 预付款项        | 2, 092. 06     | 143, 249. 17          |                    | 145, 341. 23    |                | 采购商品      | 经营性往来 |
|                  | 山西国际电力集团有限公司      | 控股股东            | 预付款项        | 921. 61        | 48. 00                |                    | 933. 64         | 35. 97         | 接受劳务      | 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 | 预付款项        | 464. 68        |                       |                    |                 | 464. 68        | 采购商品      | 经营性往来 |
|                  | 晋控英世达供应链管理（宁      | 控股股东、实际控制人的附    | 预付款项        | 203. 23        | 406. 48               |                    | 609. 71         |                | 采购商品      | 经营性往来 |

[illegible]

|             |   |   |   |          |            |  |            |          |   |        |
|-------------|---|---|---|----------|------------|--|------------|----------|---|--------|
|             |   |   |   |          |            |  |            |          |   | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 |   |   |   |          |            |  |            |          |   | 非经营性往来 |
|             |   |   |   |          |            |  |            |          |   | 非经营性往来 |
| 总计          | / | / | / | 6,066.15 | 169,395.00 |  | 172,284.30 | 3,176.85 | / | /      |



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202504020350

扫描二维码  
了解更多登  
记、备案、许  
可、监管信息、体  
验更多应用服务。



名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币2670.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月02日

执行事务合伙人 陆士敏

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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;基本  
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  
建设年度财务决算审计;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】



登记机关

2025年04月02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

证书序号: 0006271

## 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:

二〇二〇年十一月五日

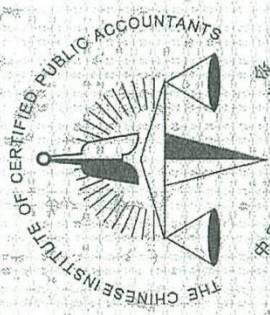
中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 陆士敏  
主任会计师:  
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式: 普通合伙制  
执业证书编号: 31000003  
批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)  
批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓名 李明

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1982-06-26

Date of birth

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310108198206262037

Identity card No.



众华会计师事务所(特殊普通合伙)

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.



李明的年检二维码

年 月 日

Year / Month / Day

证书编号: 310000032119

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2009 03 26

Date of Issuance



刘璐 女 1987-03-24  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所  
452225198703240060

|       |                        |
|-------|------------------------|
| 姓名    | 刘璐                     |
| 性别    | 女                      |
| 出生日期  | 1987-03-24             |
| 工作单位  | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所 |
| 身份证号码 | 452225198703240060     |



### 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.



刘璐的年检二维码

证书编号: 420100050299  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 28 日  
Date of Issuance y m d

年 月 日  
/y /m /d