

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙人）

联系电话：0357-6621802

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022452010938
报告名称:	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的专项说明
报告文号:	致同专字(2022)第110A008053号
被审(验)单位名称:	山西焦化股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月22日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	韩瑞红(140100010022), 朱小娃(140100110017)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

**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
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

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的专项说明

山西焦化股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

1

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的专项说明

致同专字（2022）第 110A008053 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

我们接受山西焦化股份有限公司（以下简称山西焦化公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了山西焦化公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 110A012002 号无保留意见审计报告。

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》等有关规定，山西焦化公司编制了本专项说明所附的山西焦化股份有限公司 2021 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，并确保其真实性、合法性及完整性是山西焦化公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山西焦化公司 2021 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对山西焦化公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2021 年度山西焦化公司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。

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的专项说明

致同专字（2022）第 110A008053 号

山西焦化股份有限公司全体股东：

我们接受山西焦化股份有限公司（以下简称山西焦化公司）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了山西焦化公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2022）第 110A012002 号无保留意见审计报告。

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》等有关规定，山西焦化公司编制了本专项说明所附的山西焦化股份有限公司 2021 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，并确保其真实性、合法性及完整性是山西焦化公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计山西焦化公司 2021 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对山西焦化公司实施于 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2021 年度山西焦化公司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。

本专项说明仅供山西焦化公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师

140100010022

中国注册会计师

140100110017

中国·北京

二〇二二年四月二十二日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										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	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的利息（如有）	2021 年度偿还累计发生金额	2021 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	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	411.59	36.72		65.00	383.31	自控系统备款项	经营性往来
	山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	同一母公司	应收账款	21.99	2.72		2.49	22.22	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化集团	母公司	应收账款	10.51	0.47			10.98	维修费	经营性往

	有限公司									来
	山西焦化设计研究院（有限公司）	同一母公司	应收账款	17.50	0.50			18.00	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	同一最终控制方	应收账款	8.00			5.20	2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西太钢不锈钢股份有限公司	最终控制方联营企业	应收账款	3,412.57	144,439.94		143,837.17	4,015.34	焦炭款项	经营性往来
	山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	2.54				2.54	技术服务款项	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	同一最终控制方	应收账款	1.25			1.25	-	技术服务款项	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	88.15			88.15	-	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	同一最终控制方	应收账款	23.30				23.30	LED系统款项	经营性往来
	华阳集团（山西）钙基新材料有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	583.18			160.00	423.18	焦炭款项	经营性往来
	汾西县煤气化有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	4.22				4.22	焦油款项	经营性往来
	霍州煤电集团紫晟煤业有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	126.04			35.00	91.04	洗精煤款项	经营性往来

山西焦煤集团财务有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	25.94	-25.94				-	保险代理手续费返还	经营性往来
山西焦化集团临汾洗煤有限公司	同一母公司	其他应收款	215.90					215.90	材料款	经营性往来
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司	同一母公司	其他应收款	15.07					15.07	材料款	经营性往来
山西焦化集团诚立信物业管理有限公司杏花岭分公司	同一母公司	其他应收款	4.24					4.24	材料款	经营性往来
北京源洁环境科技有限责任公司	同一母公司	其他应收款	23.47					23.47	材料款	经营性往来
山西建筑工程集团晋中公路工程集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	2.66			2.66		-	垃圾清运费	经营性往来
山西焦煤机电装备电子商务有限公司	同一最终控制方	其他应收款	26.19	307.13		290.53		42.79	材料款	经营性往来
山西焦化集团临汾建筑安装有限公司	同一母公司	预付账款	29.04			29.04		-	修理费	经营性往来
北方铜业股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	21.51	1,595.77		1,537.14		80.14	酸碱盐款项	经营性往来
天脊集团应用化工有限公司	同一最终控制方	预付账款	7.95			7.95		-	酸碱盐款项	经营性往来
山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	同一最终控制方	合同资产	23.43					23.43	自控系统备件款项	经营性往来
山西焦煤集团	同一最终控制	合同资产	9.79			9.79		-	材料款	经营性往

	有限责任公司	方								来
	山西焦化集团 临汾建筑安装 有限公司	同一母公司	合同资产	3.59				3.59	技 术 服 务 款 项	经营性往 来
	中煤华晋集团 有限公司	联营企业	应收股利	22,050.00	22,050.00		22,050.00	22,050.00	股利	经营性往 来
上市公司的子公司 及其附属企业										非经营性 往来
										非经营性 往来
关联自然人										非经营性 往来
										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	/	/	/	27,169.62	168,407.31		168,121.37	27,455.56	/	/

山西焦化股份有限公司2021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：人民币万元

非经营性资金占用及其他关联方	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联方	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	411.59	36.72		65.00	383.31	自控系统备件款项	经营性往来
	山西焦化集团临汾建安有限公司	同一母公司	应收账款	21.99	2.72		2.49	22.22	技术服务款项	经营性往来
	山西焦化集团有限公司	母公司	应收账款	10.51	0.47			10.98	维修费	经营性往来
	山西焦化设计研究院(有限公司)	同一母公司	应收账款	17.50	0.50		5.20	18.00	网络技术服务款项	经营性往来
	山西汾西矿业(集团)有限责任公司供电分公司	同一最终控制方	应收账款	8.00				2.80	信息化管理系统款项	经营性往来
	山西大钢不锈钢股份有限公司	最终控制方关联企业	应收账款	3,412.57	144,439.94		143,837.17	4,015.34	焦炭款项	经营性往来
	山西省焦炭集团益兴焦化股份有限公司	同一最终控制方	应收账款	2.54				2.54	技术服务款项	经营性往来
	山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司天溪煤制油分公司	同一最终控制方	应收账款	1.25			1.25	-	技术服务款项	经营性往来
	山西焦煤集团有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	88.15			88.15	-	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	同一最终控制方	应收账款	23.30				23.30	LED系统款项	经营性往来
	华阳集团(山西)钙基新材料有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	583.18			160.00	423.18	焦炭款项	经营性往来
	汾西县煤气化有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	4.22				4.22	焦油款项	经营性往来
	霍州煤电集团紫晟煤业有限公司	同一最终控制方	其他应收款	126.04			35.00	91.04	洗精煤款项	经营性往来
	山西焦煤集团财务有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	25.94		-25.94		-	保险代理手续费退还	经营性往来
	山西焦化集团临汾洗煤有限公司	同一母公司	其他应收款	215.90				215.90	材料款	经营性往来
	山西焦化集团诚信信物业管理有限公司	同一母公司	其他应收款	15.07				15.07	材料款	经营性往来
	山西焦化集团诚信信物业管理有限公司杏花岭分公司	同一母公司	其他应收款	4.24				4.24	材料款	经营性往来
	北京源洁环境科技有限责任公司	同一母公司	其他应收款	23.47				23.47	材料款	经营性往来
	山西建筑工程集团晋中公路工程有限公司	同一最终控制方	其他应收款	2.66			2.66	-	垃圾清运费	经营性往来
	山西焦煤机电装备电子有限公司	同一最终控制方	其他应收款	26.19			290.53	42.79	材料款	经营性往来
	山西焦化集团临汾建安有限公司	同一母公司	其他应收款	29.04	307.13		29.04	-	修理费	经营性往来
	北方铜业股份有限公司	同一最终控制方	预付账款	21.51	1,595.77		1,537.14	80.14	酸洗款项	经营性往来
	天脊集团应用化工有限公司	同一最终控制方	预付账款	7.95			7.95	-	酸洗款项	经营性往来
	山西省焦炭集团益达化工股份有限公司	同一最终控制方	合同资产	23.43			9.79	23.43	自控系统备件款项	经营性往来
	山西焦煤集团临汾建安有限公司	同一最终控制方	合同资产	9.79				-	材料款	经营性往来
	山西焦化集团临汾建安有限公司	同一母公司	合同资产	3.59				3.59	技术服务款项	经营性往来
	中煤华晋集团有限公司	联营企业	应收股利	22,050.00	22,050.00		22,050.00	22,050.00	股利	经营性往来
总计	合计			27,169.62	168,407.31		168,121.37	27,455.56		

大股东及其附属企业



本表已于2022年4月22日获第九届董事会第三次会议批准。
公司法定代表人:

(Signature)

主管会计工作的公司负责人:

(Signature)

公司会计机构负责人:

(Signature)



此件仅供业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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；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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年12月31日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

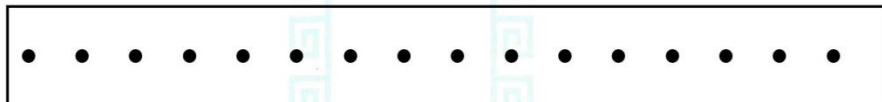


2021 年 11 月 04 日



会计师事务所 执业证书

证书序号: 0014469



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》。

名 称: 惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关: 北京市财政局



二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

姓名 朱小娃
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1980-02-26
Date of birth _____
工作单位 太原天华会计师事务所有限公司山西分所
Working unit _____
身份证号码 20827198002262093
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: 140100110017
No. of Certificate 140100110017

批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 山西省

发证日期: 2005 年 07 月 05 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

2012 年 6 月 29 日

2012 年 6 月 12 日

2012 年 6 月 25 日



姓名: 朱小娃
证书编号: 140100110017

CPA 任职资格检查合格

2017

2015

2016

2013

2014

山西省注册会计师协会
BICPA



